ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA CASA DAS FRALDAS

CNPJ Nº 16.930.191/0001-20 - Rua Osvaldo Cruz, 1090 - Jardim Popular - NOVO HORIZONTE (SP) - CEP 14.967-032

A Diretoria da Associação Filantrópica Casa das Fraldas, em cumprimento às normas legais, apresenta à sociedade em geral as suas demonstrações financeiras e de governança administrativa.

Balanços Patrimoniais dos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(valores expressos em reais sem centavos)

CONTAS	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		
CIRCULANTE	64.766	61.812
Caixa e Equivalente de Caixa = Nota 4=	64.766	61.812
Caixa e Equivalentes de Caixa	894	894
Banco do Brasil S/A		
Invest. Fin. Temporários - B.Brasil	23.965	34.921
Banco do Brasil 24555-0 PMNH04/2022	0	
Banco do Brasil 24978-5 PMNH07/2022	39.906	
ATIVO REALIZAVEL	14.284	
RECURSO A RECEBER	14.284	
Projeto PMNH 04/2022	14.284	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.375	19.375
IMOBILIZADO = Nota 6=	19.375	19.375
Bens Duráveis	19.375	19.375
Resultados dos Exercícios Findos	31/12/2022	31/12/2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	23.190	64.449
RECEITAS OPERACIONAIS = Nota 9=	23.190	64.449
Contribuições de Associados		
Doações Recebidas Desafio do Bem	0	8.400
Doações Recebidas Pessoas Físicas/Jurídicas	10.000	26.000
Doações Recebidas de Bens Duráveis	13.190	30.289
Receita Líquida Operacional	23.190	64.449
CUSTO OPERACIONAL =Nota 9.1=	53.221	66.605
Custo dos Insumos Aplicados	53.221	54.605
Material Confecção de Fraldas	41.476	52.213
Calças Geriátricas	11.745	12.392
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	-30.031	84
DESPESA OPERACIONAL	8.794	9.473
Despesas Gerais e de Manutenção =Nota 9.2 =	8.794	9.473
Receita e Despesa de Subvenção Municipal = Nota 9.3=	109.933	100.662
Recurso Recebido do Município de NH nº 002/2020	0	100.662
Recurso Recebido do Município de NH nº 002/2022	50.000	0
Recurso Recebido do Município de NH nº 004/2022	50.000	0
Recurso Recebido do Município de NH nº 007/2022	9.933	0
Despesa Paga c/ Recurso Público nº 002/2019	109.933	100.662
Material Confecção de Fraldas	109.933	100.521
Fretes e Carretos		
Despesas Bancárias		
IRRF- Aplicações Financeiras		141
IOF- Aplicações Financeiras		0
Resultado Antes da Receita/Despesas Financeira	-38.826	-9.389
Receita Financeira =nota 9.4=	3.361	1.146
Rendimentos de Aplicação Financeira	3.361	1146
Despesa Financeira = nota 9.4=	1.488	902
Juros e Despesas Bancárias	744	686
IRRF- Aplicações Financeiras	667	189
Juros e Multas	77	27
Superávit/Déficit do Exercício	-36.953	-9.145
Resultados Abrangentes de Exercícios findos em =Nota 10=	31/12/2022	31/12/2021
Resultados dos Exercícios Findos	-36.953	-9.145
Total dos Resultados Abrangentes	-36.953	-9.145

As notas explicativas são partes integrantes das demonstração financeiras

CONTAS	31/12/2022	31/12/2021
PASSIVO = Nota 11=	98.625	81.187
PASSIVO CIRCULANTE	39.907	
OBRIGAÇÕES DIVERSAS = Nota 7=	39.907	
RECURSO PUBLICO MUNICIPAL =Nota 9.3=		
Banco do Brasil 24555-0 PMNH04/2022	1	
Banco do Brasil 24978-5 PMNH07/2022	39.906	
RECURSO A RECEBER = Nota 9.3=	14.284	
Projeto PMNH 04/2022	14.284	0
PATRIMÔNIO SOCIAL LIQUIDO =Nota 8	44.234	81.187
Patrimônio Social	101.582	101.582
Déficit´s Acumulados	-57.348	-20.395
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Direto =Nota 12=	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das Atividades operacionais		
Recursos Prefeitura Municipal de Novo Horizonte	109.933	100.662
Doações e Contribuições Voluntárias	23.190	56.289
Recursos Próprios		8.400
Rendimentos Financeiros	3.361	1.146
Pagamentos Realizados Fornecedores/Fornecedores a Pagar	39.907	0
Pagamentos Refizados Aquisição de Materiais e Fraldas	(63.504)	(74.980)
Pagamentos Realizados com Recurso da FM N.Horizonte- Aq. De Fraldas e Insumos	(109.933)	(100.662)
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	2.554	(9.145)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisição de Máquina de Fraldas e Eletrodomésticos		
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Investimentos	0	0
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	2.554	(9.145)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	61.812	70.957
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período =Nota 4=	64.766	61.812
DVA- DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO =Nota 13=	31/12/2022	31/12/2021
1- Receitas de Contribuições, Doações, Financeiras e Subvenção Municipal	136.484	166.497
2- Custo dos Insumos Aplicados a Produção das Fraldas	-53.221	-64.605
3- Despesas Gerais, Manutenção e Financeiras	-10.283	-10.375
4 - Subvenção Aplicada na compra de Insumos para Produção de Fraldas	-109.933	-100.662
5- Valor Adicionado a Produção das Fraldas (2.3.4)	-173.437	-175.642
Valor Adicionado ao Patrimônio Social da Empresa (1-5)	-36.953	-9.145

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em = Nota 14 Discriminadas	Patrimônio Social Líquido	Sobras/Déficit Acumulados
Saldo em 01/01/2021	90.332	-11.250
Déficit do Exercício 2021	-9.145	-9.145
Saldo em 31/12/2021	81.187	-20.395
Saldo em 01/01/2022	81.187	-20.395
Déficit do Exercício 2022	-36.953	-36.953
Saldos do Patrimonio social Líquido e Déficit´s Acumulados em 31/12/2022	44.234	0

EDNA APARECIDA MESTRINER
CPF Nº 312.022.248-81 - PRESIDENTE

AUREA MARIA GOMES RIBEIRO
CPF Nº 571.010.358-68-TESOUREIRA

BENEDITO APARECIDO CARDOSO
CPF Nº 736.761.368-53 - CRC SP Nº 104031/O-1

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto operacional

A Associação Filantrópica Casa das Fraldas de Novo Horizonte, com personalidade jurídica de associação civil sem fins econômicos ou lucrativos tendo seus atos constitutivos registrados no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas, da comarca de Novo Horizonte, SP, sob nº 1231, inscrita no CNPJ sob nº 16.930.191/0001-20, regida pelo disposto em seu Estatuto Social e pela legislação aplicável em vigor, em especial contida nos artigos 53 a 61 da Lei nº 10.406/2002 ("CCB"), e subsidiariamente pela Lei nº 6404/1976, tendo sua sede social estabelecida na Rua Osvaldo Cruz, 1090, no Bairro Jardim Popular, em Novo Horizonte, Estado de São Paulo, fundada no dia 10/08/2012, com prazo indeterminado e exercício social de janeiro a dezembro, tendo por objeto social a atividade filantrópica e altruística com a colaboração recíproca de seus associados contribuintes e doadores pessoas físicas e jurídicas e subvenções do município de Novo Horizonte, SP, com a finalidade de assistência social as pessoas idosas, pessoas portadoras de deficiências e sem recursos econômicos, fornecendo gratuitamente **FRALDAS GERIÁTRICAS E ESPECIAIS**, fabricadas e confeccionadas pela entidade, sendo toda a elaboração praticada pelos associados e voluntários, sem quaisquer remunerações ou participação em lucros/superávit´s, e sem o concurso de empregados.

Nosso agradecimento ao Executivo Municipal de N.Hte, Desafio do Bem, Rotary Club de N.Hte, Paroquia São José de N.H, WR Agropecuária, pela destinação de recursos financeiros por meio de subvenção municipal e doações, contribuições, trabalho voluntário de pessoas que dedicaram seu tempo na produção de calças geriátricas e de plástico, e ficamos honrados pela confiança em nossa ação e trabalho humanitário para pessoas necessitadas.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade com relação às normas contábeis aplicadas pela Entidade

As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31/12/2021 e 31/12/2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e normas e pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), ITG 2002 aprovado pela Resolução CFC nº 1409/2002 do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Estas demonstrações estão sendo apresentadas conforme as orientações técnicas mencionadas, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiro, em especial das contidas nas notas explicativas, aplicadas às entidades sem fins econômicos ou lucrativos. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria e sua emissão foi autorizada em 17 de janeiro de 2023.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas sem os centavos de real, exceto quando indicado de outra forma. A Entidade não realizou transações em moeda estrangeira.

3. Descrição das principais políticas contábeis

3.1. Apuração de resultado e reconhecimento das receitas

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Entidade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos. A Entidade avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todas as suas receitas. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Receita Obtida Dos Produtos (fraldas geriátricas ou especiais)

A Entidade não realiza a venda das fraldas, eis que, esses produtos são entregues gratuitamente às pessoas carentes (idosas, deficientes e sem recursos econômicos), porém obtém contribuições e doações de associados contribuintes e doadores pessoas físicas e jurídicas e subvenções do município de Novo Horizonte, SP, em moeda nacional (real), em produtos (fraldas) e materiais para confeccioná-las, sendo essa Receita reconhecida quando recebida.

3.2. Isenção dos Impostos

A entidade é isenta de impostos federais, estaduais e municipais, por tratar-se de entidade sem fins econômicos ou lucrativos conforme, art. 9º inciso IV alínea "C" do Código Tributário Nacional (CTN) Lei nº 5172/1966, art. 150 inciso VI alínea "C" da Constituição Federal de 1988, Art. 181 e 182 do RIR (Regulamento do Imposto de Renda) Decreto nº 9.580/2018.

3.3. Distribuição de lucros ou Remuneração de Diretores ou Associados

Entidade não é um ativo relevante considerando a natureza de suas atividades operacionais.

Os ativos imobilizados são apresentados ao custo. O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício.

A Administração optou pela não Depreciação do ativo imobilizado

3.5. Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Ativos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados como Investimentos Temporários em aplicações financeiras no ativo circulante com o objetivo de preservar a desvalorização da moeda real usada pela Entidade, entretanto, são saldos em conta corrente bancária para a aquisição de matéria prima e insumos para a confecção das fraldas

Mensuração subsequente

Empréstimos e recebíveis

A Entidade não contrata empréstimos e não efetua a venda de seus produtos, portanto, não gera recebíveis, devida a atividade restrita a assistência social com o fornecimento gratuito de fraldas geriátricas e ou materiais às pessoas idosas, deficientes e sem recursos econômicos, eis que a Receita é derivada do recebimento voluntário a título de contribuições e doações de associados e doadores pessoas físicas e jurídicas.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras pós-fixadas resgatáveis a qualquer momento, com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado e sem penalidades. As aplicações financeiras são registradas ao valor justo por meio do resultado que se equipara ao valor de custo, acrescido dos rendimentos proporcionalmente auferidos até as datas de encerramento do exercício.

Passivos financeiros e Outras Obrigações com Terceiros

A Entidade não possui passivos financeiros ou quaisquer outras obrigações com terceiros

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	894	894
Bancos conta movimento	39.907	25.997
Investimentos Financ.Temporários	23.965	34.921
	64.766	61.812

5. Estoques

A Entidade não possui estoque, uma vez que os insumos e produtos são consumidos na produção e entregues aos pacientes cadastrados.

6. Imobilizado

O imobilizado é representado por bens duráveis, não tendo ocorrido o investimento na aquisição de bens, por meio de recursos próprios ou por doações.

Bens Duráveis	31/12/2022	31/12/2021
Móveis e Utensílios	1.695	1.695
Máquinas e Equipamentos	8.400	8.400
Ventiladores	600	600
Máquina de Confecção de Fraldas	5.400	5.400
Geladeira	600	600
Fogão	310	310
Prateleiras e Armários	1.500	1.500
Mesas e Cadeiras	870	870
Total	19.375	19.375

7. Fornecedores

Não ocorreram compras a prazo de produtos e insumos

A Administração entende que o seu saldo de fornecedores possui um rápido giro médio, motivo pelo qual não determina e, consequentemente, não registra o ajuste a valor presente desse passivo financeiro.

8. Patrimônio Social líquido

O Patrimônio Social Líquido em 31 de dezembro de 2022, está representado pelo montante de R$ 44.234 e por R$ 81.187 em 31 de dezembro de 2021, pelo superávit´s acumulado diminuído do déficit´s acumulados de exercícios anteriores e nos exercícios de 2021 e 2020.

9. Demonstração do Resultado do Exercício

Receita Operacional

As receitas operacionais no valor de R$ 64.689 no exercício de 2021 e de R$ 23.190 no exercício de 2022, tem origem nas doações aquisição ao preço estampado no documento fiscal.

Observa-se que o exercício 2021, a Entidade investiu o valor de R$ 64.605, com recurso próprio oriundo das doações recebidas e saldo de caixa, e no exercício de 2022, houve a redução do investimento por recurso próprio, no valor de R$ 53.221, sendo esses investimentos utilizados na aquisição de matéria prima para a confecção de fraldas geriátricas.

Além do recurso obtido da municipalidade de Novo Horizonte, conforme pode-se verificar a nota abaixo.

9.2- Despesas gerais e Manutenção

São representadas pela aquisição de materiais de uso e consumo higiene e limpeza, taxas e tarifas de cartórios, água e esgoto, etc....), tendo o dispêndio de R$ 9.473 no exercício de 2021 e de R$ 8.794 no exercício de 2022.

9.3-Recursos e Aplicações de Convênios Municipal

A Entidade celebrou com a Prefeitura Municipal de Novo Horizonte, o Termo de Fomento nº 02/2022, nº 04/2022 e nº 07/2022, tendo sido liberados no exercício corrente, nas contas bancárias do Banco do Brasil S/A, agência 0119-8 (Novo Horizonte) conta corrente nº 21844-8 PMNH 02/2022, conta restrita nº 24555-0 PMNH 04/2022 e conta restrita nº 24.978-5-PMNH 07/2022.

O Termo de Fomento nº 04/2022, conforme processo nº 570/2022, obteve a prorrogação da vigência para 01/01/2023 a 28/02/2023 no valor de R$ 14.284,00, cujo aporte será realizado mediante depósito na conta corrente restrita nº 24555-0 PMNH 04/2022 DO Banco DO Brasil S/A, agência de Novo Horizonte, SP, com o objetivo de obter recurso para a confecção de fraldas geriátricas e especiais, e calças plásticas para o atendimento de 180 (cento e oitenta) pessoas idosas, deficientes e sem recursos econômicos, tendo o valor de R$ 109.950, utilizado com a finalidade única da aquisição de matéria prima para a confecção de fraldas geriátricas e calças plásticas.

TERMO DE FOMENTO MUNICIPAL-CONVÊNIOS	RECURSOS	APLICAÇÕES	SALDOS
CONTRATO Nº 02/2022	50.000	50.000	
CONTRATO Nº 04/2022	50.000	50.000	
CONTRATO Nº 07/2022	49.667	9.933	39.733
Receita Financeira dos Recursos/despesa financeira dos Recursos	190	16	174
TOTAL	149.857	109.950	39.907

9.4-Receita e Despesa Financeira Próprias

As receitas têm origem a ganhos obtidos na aplicação financeira do saldo disponível em conta corrente bancária, assim como, a cobrança em conta bancária de taxas e despesas bancárias, desta feita, a Entidade obteve no exercício de 2021, a Receita Financeira no valor de R$ 1.146 e despesa financeira no valor de R$ 902 e no exercício de 2022 obteve a receita financeira de R$ 3.361 e despesa financeira no valor de R$ 1.488.

10. Resultados Abrangentes

Demonstra o saldo do superávit ou déficit acumulados do exercício corrente ou anteriores.

11. Contingências passivas

A Entidade não possui contingências passivas, seja financeira, trabalhista, e não está sendo acionada ou processada judicialmente ou extrajudicialmente, por nenhuma pessoa física ou jurídica ou órgãos públicos da esfera federal, estadual e municipal, conforme demonstrado em suas demonstrações financeiras, as quais deram origem as notas explicativas.

12- Demonstração do Fluxo de Caixa –Método Direto - DFC

A DFC- Método Direto, é adotada, conforme legislação contábil pertinente (ITG002/CFC) na qual fica demonstrado a movimento do Caixa e Equivalente de Caixa gerado nas atividades da Entidade.

13- Demonstração do Valor Adicionado – DVA

Na Demonstração do Valor Adicionado, -DVA fica evidenciado que toda a Receita obtida nos exercícios de 2021 e 2022, foram convertidas em investimentos filantrópicos, junto a pessoas do grupo denominado Idosos, Deficientes e sem Recursos Econômico.

14- Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido – DMPL

O Patrimônio Social Líquido é constituído pelo superávit acumulado diminuído do déficit acumulado no exercício corrente ou anteriores, eis que, a Entidade não possui capital social por tratar-se de uma associação civil sem fins lucrativos, portanto, suas atividades são exercidas por recurso oriundo de doações e contribuições voluntárias de pessoas físicas e jurídicas, eis que não pratica a comercialização de seus produtos , os quais são doados sem qualquer custo aos usuários, portanto, não vislumbra lucro ou qualquer remuneração financeira ou econômica advindas de sua atividade.

15- Composição atual da Diretoria e Administração da Entidade.

A administração da Entidade compete Diretoria Administrativa conforme dispõe o Estatuto Social da entidade, tendo a atual diretoria sido eleita no dia 29/10/2020, em AGE (Assembleia Geral Extraordinária) para o triênio dd 01/11/2020 até 31/10/2023, sendo composto por Presidente, Vice-Presidente, 1º e 2º Secretário, 1º e 2º tesoureiro, Diretor de Eventos, Membros Efetivos e Suplentes, os quais são responsáveis pela administração da entidade.

Novo Horizonte, SP, 17 de janeiro de 2.023.