

Balanço Patrimonial, encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	Nota	Exerc. 2022	Exerc. 2021
ATIVO:			
ATIVO CIRCULANTE		232.232,14	520.907,83
Caixa e Equivalente de Caixa	5	46.997,01	288.625,81
Caixa		12.885,71	8.753,32
Bancos C/Movimentos		7,00	100,00
Bancos C/Aplicações		34.104,30	279.772,49
Contas a Receber e Outros Recebíveis	6	185.235,13	232.282,02
Convenio a Receber - Prefeitura do RJ		167.737,36	190.335,60
Outras Contas a Receber		11.197,92	41.946,42
Adiantamentos		6.299,85	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.062.041,70	1.134.395,37
Bens Tangíveis	7	708.513,49	745.923,60
Bens e Direitos em Uso		489.121,93	477.910,49
Imoveis e Benfeitorias		766.662,26	766.662,26
Doações - Equipamentos e Maquinas		41.739,34	41.739,34
(-) Depreciações Acumuladas		(589.010,04)	(540.388,49)
Bens Intangíveis	8	353.528,21	388.471,77
Bens Incorporeos		487.912,51	485.986,51
(-) Amortizações Acumuladas		(134.384,30)	(97.514,74)
TOTAL DO ATIVO		1.294.273,84	1.655.303,20
PASSIVO			
PASSIVO CIRCULANTE		217.940,27	251.936,36
Credores Diversos		217.940,27	251.936,36
Fornecedores/Obrigações a Pagar/ Empréstimos	9	59.026,30	128.553,30
Obrigações Trabalhistas / Encargos Sociais	10	146.680,03	92.200,53
Obrigações Tributárias	11	3.417,48	4.974,50
Custódia dos Acolhidos	12	8.816,46	26.208,03
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.076.333,57	1.403.366,84
Patrimônio Social	13	1.076.333,57	1.403.366,84
Fundo Patrimonial		1.403.366,84	1.251.508,98
Fundo Patrimonial - Bens		-	121.226,72
Ajuste do Exercício Anterior		-	-
Superavit/(-) Déficit no Exercício		(327.033,27)	30.631,14
TOTAL DO PASSIVO		1.294.273,84	1.655.303,20

COMPENSAÇÕES	Nota	Exerc. 2022	Exerc. 2021
Compensação Ativa	21	R\$ 33.434,37	R\$ 33.434,37
Recursos - Convenio - Prefeitura Rio Janeiro		R\$ 28.534,53	R\$ 28.534,53
Bens em Comodato - Maq. E Equip.		R\$ 4.899,84	R\$ 4.899,84
(-) Compensação Passiva		R\$ (33.434,37)	R\$ (33.434,37)
Recursos - Convenio - Prefeitura Rio Janeiro		R\$ (28.534,53)	R\$ (28.534,53)
Bens em Comodato - Maq. E Equip.		R\$ (4.899,84)	R\$ (4.899,84)

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Maria Elci
Presidente

Robert
Contador

Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	Nota	Exerc. 2022	Exerc. 2021
Receitas Brutas - Programa Assist. Social			
Receitas Operacionais	14	822.237,10	894.732,88
Arrecadações - Asab (Loreto)		792.207,98	878.942,87
Arrecadações - Recriar		1.250,00	14.890,01
Arrecadações - Jesus Mestre		28.779,12	900,00
Outras Receitas Operacionais	14	2.000,00	21.600,00
Instituto Beneficência Pietá		2.000,00	21.600,00
Instituto PHI		-	-
Recursos com Convênios e Parcerias		1.568.851,62	1.545.737,92
Recursos - Convênio Público (Prefeitura)	16	1.030.104,32	1.020.465,10
Parcerias - Doações Juizados Especiais	15	459.462,42	281.291,72
Recursos - Fomento Emenda Parlamentar	16	-	200.000,00
Recursos - Ministério Público Trabalho	16	79.284,88	43.981,10
Receitas Líquidas de Arrecadações		2.393.088,72	2.462.070,80
Despesas Operacionais	18		
(-) Despesas Operacionais - Asab Loreto		(394.876,77)	(373.874,77)
Administrativas e Gerais		(264.534,76)	(284.465,51)
Depreciações e Amortizações		(85.491,11)	(67.644,66)
Aplicação do Recursos Inst. Benefic. Pietá		-	(14.453,17)
Despesas de Pessoal Adm.		(31.480,23)	-
Tributárias		(13.370,67)	(7.311,43)
(-) Despesas Operacionais - Jesus Mestre		(64.442,65)	(22.592,59)
Administrativas e Gerais		(64.442,65)	(22.592,59)
Outras Despesas Operacionais			
(-) Despesas com Filantropia	19	(192.976,47)	(320.982,44)
Gratuidade - Asab Loreto		(140.781,52)	(276.884,87)
Gratuidade - Jesus Mestre		(52.194,95)	(44.097,57)
Gratuidade - Recriar		-	-
(-) Gastos c/Doações de Juizado Especiais	15	(459.462,42)	(281.291,72)
Gastos - Doações Juizados Especiais		(459.462,42)	(281.291,72)
(-) Recursos Aplicados c/ Convenios	16	(1.604.599,78)	(1.428.090,36)
Gastos com Pessoal - Prefeitura do RJ		(1.404.207,21)	(1.358.929,20)
Gastos com Recursos - Prefeitura do RJ		(1.719,46)	-
Gastos com Recursos - Emenda Parlamentar		(120.353,07)	(44.332,04)
Gastos com Recursos - MPT		(78.320,04)	(24.829,12)
(+/-) Receitas e Despesas Financeiras	17	(3.763,90)	(4.607,78)
Receitas Financeiras		9.109,49	2.378,75
(-) Despesas Financeiras		(12.873,39)	(6.986,53)
(+) Renúncia Fiscal	22	-	-
Cota Patronal Usufruidas		309.365,56	295.385,20
Cota Patronal Usufruidas		(309.365,56)	(295.385,20)
Resultado Líquido do Exercício		(327.033,27)	30.631,14

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Marta Elci
Presidente
CPF: _____

Roberto

CRC-RJ: _____

Demonstração do Fluxo de Caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Método Indireto		
Atividades Operacionais	Exerc. 2022	Exerc. 2021
Superávit (Déficit) no Exercício	(327.033,27)	30.631,14
Encargos de Depreciações e Amortizações	85.491,11	67.644,66
Aumento ou (Redução) das Contas do Ativo e Passivo:		
Ativo Circulante e Não Circulante		
Redução (Aumento) da Conta Adiantamento	(6.299,85)	8.762,87
Redução (Aumento) da Conta Convenio a Receber - Prefeitura do RJ	22.598,24	(48.376,78)
Redução (Aumento) da Conta Contas a Receber	30.748,50	59.978,77
Passivo Circulante e Não Circulante		
Aumento (Redução) da Conta Fornecedores	(2.934,92)	11.917,86
Aumento (Redução) da Conta Contas a Pagar	(2.664,00)	(9.020,00)
Aumento (Redução) da Conta Impostos e Contribuições a Recolher	(1.557,02)	(368,35)
Aumento (Redução) da Conta Encargos Sociais a Recolher	11.331,95	1.261,87
Aumento (Redução) da Conta Obrigações Trabalhistas	43.147,55	(4.732,93)
Aumento (Redução) da Conta Custódia das Acolhidas	(17.391,57)	(13.245,68)
Aumento (Redução) da Conta Empréstimos e Financiamentos	(63.928,08)	102.708,62
Caixa Consumido nas Atividades Operacionais	(228.491,36)	206.962,05
Atividades Investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado Tangível	(11.211,44)	(8.811,36)
Baixa de Ajuste no Ativo Imobilizado Tangível	-	-
Benfeitorias em Bens Incorporáveis - Intangíveis	(1.926,00)	(36.404,70)
Caixa Consumido nas atividades de Investimentos	(13.137,44)	(65.216,06)
Aumento (Redução) Líquido do Caixa e Equív. de Caixa	(241.628,80)	141.745,99
Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício Anterior	288.625,81	146.879,82
Caixa e Equivalente de Caixa do Exercício	46.997,01	288.625,81

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Maria Elci
Presidente

Roberto
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 dezembro de 2022

	Patrimônio Social (R\$)	Superavit/Deficit Exercício (R\$)	TOTAL (R\$)
SALDO EM 31/12/2017	1.323.228,95	156.632,43	1.479.861,38
Transf. P/Patrimônio Social em 2018	184.735,16	(184.735,16)	-
(-) Ajuste do Exercício Anterior	(52,50)	52,50	-
Superavit no Exercício 2018	-	57.948,67	57.948,67
SALDO EM 31/12/2018	1.479.861,38	57.948,67	1.537.810,05
Transf. P/Patrimônio Social em 2019	57.948,67	(57.948,67)	-
(-) Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-
Deficit no Exercício 2019	-	(250.355,71)	(250.355,71)
SALDO EM 31/12/2019	1.537.810,05	(250.355,71)	1.287.454,34
Transf. P/Patrimônio Social em 2020	(250.355,71)	250.355,71	-
(-) Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-
Superavit no Exercício 2020	-	23.954,64	23.954,64
SALDO EM 31/12/2020	1.287.454,34	23.954,64	1.311.408,98
Transf. P/Patrimônio Social em 2021	23.954,63	(23.954,63)	-
Fundo Patrimonial - Doação Bens	61.326,72	-	-
(-) Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-
Superavit no Exercício 2021	-	30.631,14	30.631,14
SALDO EM 31/12/2021	1.372.735,69	30.631,15	1.403.366,84
Transf. P/Patrimônio Social em 2022	30.631,15	(30.631,15)	-
Fundo Patrimonial - Doação Bens	-	-	-
(-) Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-
Superavit (Deficit) no Exercício 2022	-	(327.033,27)	(327.033,27)
SALDO EM 31/12/2022	1.403.366,84	(327.033,27)	1.076.333,57

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022

Maria Elci
Presidente

Roberto
Contador

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021.

01. CONTEXTO OPERACIONAL

A *Associação Solidários Amigos de Betânia*, fundada no Município do Rio de Janeiro, em 03 de dezembro de 1999, partiu de iniciativa da religiosa Irmã Maria Elci Zerma junto ao grupo da Pastoral Missionária do Santuário São Camilo de Lellis, com início das atividades em 11 de fevereiro de 2000, no endereço na Praça Nossa Senhora do Loreto, nº 100, Freguesia – Jacarepaguá/RJ. A Associação Solidários Amigos de Betânia - ASAB, é pessoa jurídica de caráter associativa, inscrita no CNPJ nº 03.653.432/0001-90, e que tem por finalidade realizar atendimento à população de rua adulta com acolhida solidária, com foco na dependência química e inclusão social, sem discriminação de etnia, gênero, orientação sexual e religiosa, caráter político ou partidário, bem como a portadores de deficiência, e desenvolver projetos de caráter assistencial, social, cultural, ambiental e beneficentes de assistência social sem fins lucrativos.

02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis e financeiras de 2021, a Associação adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis e financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG (Interpretação Técnica Geral) 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros das componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

03. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A Associação, mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

As demonstrações contábeis, são elaboradas por disposições legais e estatutárias e estão transcritas na Escrituração Contábil Digital (ECD), conforme determinado na IN-RFB 1.774/2017 em seu artigo 3º.

A documentação contábil da Associação é hábil, e estão identificados nos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna, ou na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.



04. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS FINANCEIRAS

As principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações financeiras são:

a. Apuração do Resultado do Exercício:

O Superávit ou Déficit é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. As receitas são reconhecidas no Resultado quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. As receitas e as despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros na rubrica de receitas/despesas financeiras.

b. Instrumentos Financeiros:

A Associação adota o critério de utilizar o mercado financeiro com operações em CDB – Certificado de Depósito Bancário, Fundos de Investimento Financeiro e Cuderneta de Poupança, produtos que oferecem o menor grau de risco possível. Todas as operações financeiras da Associação estão integralmente contabilizadas e são restritas a operações em instituições financeiras que atendam a requisitos de solidez financeira e confiabilidade, segundo critérios gerenciais definidos pela Administração.

A Associação não opera com instrumentos financeiros derivativos.

c. Estimativas Contábeis:

As elaborações das demonstrações financeiras foram de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos significativos sujeitos as essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Associação revisa as estimativas anualmente.

d. Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:

Os ativos são reconhecidos nos Balanços somente quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os Passivos são reconhecidos no Balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados através de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando os ativos são realizáveis e os passivos exigíveis dentro dos doze meses seguintes, incluindo transações com partes relacionadas no curso normal dos negócios.

Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais seriam realizados, ou pelo seu valor de custo, o menor entre os dois, considerando as amortizações, variações monetárias e cambiais de acordo com as condições contratuais.

As aquisições efetuadas no período foram liquidadas em curtíssimo prazo.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos montantes nos quais eles seriam liquidados considerando a data de cada balanço, incluindo juros provisionados e variações monetárias ou cambiais de acordo com as condições contratuais.

e. Caixa e Equivalente de Caixas;

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC-TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. Os demais investimentos, com vencimentos originais superiores a três meses, são reconhecidos a valor justo com movimentação pelo resultado e registrados em investimentos a curto prazo e recursos disponibilizados conforme contrato firmados com as instituições até a data do Balanço Patrimonial.

f. Contas a Receber e Outros Recebíveis;

Compreende aos valores a receber de Caução Contratual da Locação de Imóveis correspondente a contrato de locação e a conta referente pagamento em duplicidade pelo recolhimento de FGTS rescisória do período anteriores, a conta INSS a compensar pelo pagamento em duplicidade e pagamento indevido em Guia Previdência Social ao invés de DCTF Web, e conta de Adiantamento de Salários e Férias dos colaboradores, e a conta Convênio a Receber da Prefeitura do Rio de Janeiro que conforme a Resolução CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07) – A Associação recebeu recursos financeiros provenientes de convênios com a Prefeitura do Rio de Janeiro, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores são aplicados nas atividades previstas. A Associação presta conta dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas.

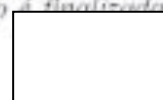
g. Imobilizado:

Reconhecimento e Mensuração – *Itens do imobilizado são demonstrados pelos valores de aquisição, pelos valores de construções (benfeitorias) e pelos valores das doações pelos convênios firmados, deduzido da depreciação acumulada e perda de redução valor recuperável (impairment) acumulada, se houver.*

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais (custos de alienação de bens) no resultado.

Depreciação – *Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada classe de ativos.*

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.



As vidas úteis estimadas de acordo com as naturezas do ativo imobilizado são as seguintes:

Imóveis -	25 anos
Benfeitorias -	25 anos
Moveis & Utensílios / Instalações-	10 anos
Maquinas & Equipamentos -	10 anos
Doações – Equipamentos de Informática	5 anos
Doações – Maquinas e Equipamentos	10 anos
Computadores e Periféricos -	5 anos
Veículos -	5 anos

h. Ativo Intangível

Os ativos intangíveis que são adquiridos pela Entidade e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumulada. Referem-se a gastos relacionados de bens incorpóreos de Benfeitorias em Bens Terceiros, Benfeitorias na Cozinha de Jesus Mestre, Benfeitorias de gastos no Acesso da Rampa, Projetos Fundação Telefone e das Benfeitorias da Reforma da Cozinha.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

i. Imunidade e Isenção de Tributos e Impostos;

Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL:

A Associação é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, e também é isenta à incidência das Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei nº 9.532/97; Lei nº 12.101/09, alterada pela Lei 12.868/13 e Decreto 8.242/14.

Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS:

A Associação em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento da Cofins incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Associação, de acordo com as Leis nº 9718/98 e 10833/03.

Contribuição Patronal ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS;

Devido à Associação possuir o Certificado de Beneficentes de Assistência Social – CEBAS vigente e ter reconhecida sua filantropia, a ASAB é isenta de recolhimento da cota patronal do INSS. Em contrapartida, é requerido que a Associação invista no mínimo 20% dos recursos recebidos em gratuidades.

Contribuição para Pis/Pasep Incidente sobre a Folha de Salários – Pis s/Folha Pagamento

A Associação suspendeu o Pagamento do Pis/Pasep Incidente sobre a Folha de Salários em virtude da Solução de Consulta Nº 4006 de 03 de abril de 2020, e que atende aos requisitos constantes dos arts. 9º e 14 do Código Tributário Nacional, bem como do art. 55 da Lei nº 8212 (atualmente art. 29 da Lei nº 12101 de 2009, revogado pela Lei Complementar 187/2021) e vinculada as soluções de consulta COSIT Nº 173 de 13 de março de 2017, e que essa suspensão ocorreu a partir da competência de setembro de 2020, conforme a aprovação dos Membros da Diretoria.

j. Redução ao valor recuperável (impairment)

Ativo financeiro (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva a Associação utiliza tendências históricas de probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se a condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis ou ativos mantidos até o vencimento. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Não foi identificada qualquer perda a ser reconhecida até 31.12.2020 em decorrência dessa avaliação.

k. Determinação do ajuste a valor presente – AVP (Resolução do CFC nº 1.151/09 (NBC TG 12)

Em cumprimento a Resolução CFC nº 1.151/09 (NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a Associação não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em atendimento as legislações supracitadas a Entidade deve efetuar o Ajuste Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo, quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação descontada as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como



despesas ou receitas financeiras. Ao analisarmos os saldos contábeis (operações e/ou critério da essência sobre a forma) dos itens que estão compondo os ativos e passivos não circulante da Associação, a Administração entendeu que não foi necessário efetuar o Ajuste ao Valor Presente, pois essas rubricas (elementos dos ativos e passivos não circulantes) não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da Resolução CFC nº 1.151/09 que aprova NBC TG 12.

l. Patrimônio Líquido:

O Patrimônio Líquido da Associação é formado por donativos e legados, contribuições de seus cooperadores e eventos de promoções realizadas pela Associação. O superávit do exercício é integralmente destinado à manutenção das atividades para atender dispositivos estatutários e legais vigentes, e o princípio da continuidade. Os membros da Associação não percebem quaisquer remunerações pelas funções ou atividades estatutárias desenvolvidas.

m. Cobertura de Seguros:

Em 31 de dezembro de 2022 a cobertura de seguros foi considerada pela Administração como suficiente para cobrir eventuais sinistros sobre os veículos automotores registrados no Imobilizado.

n. Imunidade das Contribuições Sociais Usufruidas:

n.1 - O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (Cebas) foi concedida a Associação a partir de Outubro de 2021, conforme a publicação no Diário Oficial e os valores relativos à imunidades das contribuições sociais usufruidas, conforme o artigo 29º da Lei nº 12.101, de 27/11/2009 que foi revogado pela Lei Complementar 187/2021, e que gozadas durante o exercício de 2022 referente a Cota Patronal de INSS + Sat + Terceiros foram no valor líquido de R\$ 309.365,56 (trezentos e nove mil, trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos), e no valor de R\$ 296.385,20 (duzentos e noventa e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais e vinte centavos) no exercício de 2021.

n.2 – O processo de renovação do CEBAS foi deferido em 13/08/2021 referente ao processo 71000.033978/2021-39 para o período de 14/09/2020 até 13/09/2023 conforme publicação da Portaria nº 091/2021 no D.O.U. concedido pelo Ministério de Desenvolvimento Social e Agrário – MDSA, prorrogado para 31 de dezembro de 2014 conforme resolução CNAS/MC nº 32 de 19 de abril de 2021.

o. Entradas de Recursos Diversos:

As Receitas da Associação são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, recursos oriundos de doações, pelo sistema de carnês de associados, doações eventuais de outras Pessoas Físicas ou Jurídicas, e eventuais participações em feiras e eventos festivos. Utiliza o mercado financeiro com operações em CDB – Certificado de Depósito Bancário, fundo de investimentos financeiros e Caderneta de Poupança, produtos que oferecem o menor grau de risco possível. Todas as operações financeiras estão

integralmente contabilizadas e são restritas a operações em instituições financeiras que atendam a requisitos de solidez financeira e confiabilidade, segundo critérios gerenciais definidos pela Associação.

p. Aplicações de Recursos:

Os recursos da Entidade são aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com seu Estatuto Social. Os gastos são apurados através de notas fiscais e recibos conforme exigências legais e fiscais.

q. Assistências Sociais Praticadas:

As gratuidades oferecidas à comunidade Carente são registradas segregadamente no grupo de Contas de Gastos com Filantropia, apuradas pelo critério de rateio, estando respaldadas em documentação hábil e respectivas planilhas de apuração. O valor das gratuidades concedidas, em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2536/98 em 2022, foi de R\$ 192.076,47 (cento e noventa e dois mil, setenta e seis reais e quarenta e sete centavos) e corresponde a 23,16% das Receitas Operacionais de R\$ 833.346,59 (oitocentos e trinta e três mil, trezentos e quarenta e seis reais e cinquenta e nove centavos), e R\$ 320.982,44 (trezentos e vinte mil, novecentos e oitenta e dois reais e quarenta e quatro centavos) e correspondem a 34,94% das Receitas Operacionais R\$ 918.711,63 (novecentos e dezoito mil, setecentos e onze reais e sessenta e três centavos) no ano de 2021.

r. Outras Receitas Operacionais – Entradas de Recursos dos Convênios e Juizados Especiais:

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Associação presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação a disposição para qualquer diligência ou fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Associação e as despesas de acordo com suas finalidades.

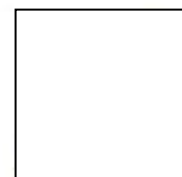
Para a contabilização destes recursos a entidade atendeu a Resolução nº 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFD nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

Os Recursos recebidos são aplicados integralmente de acordo com a determinação contratualmente estabelecidos pelas entidades doadores e estão demonstrados nas seguintes rubricas contábeis sintéticas:

- Recursos de Entidades Pública – Convênio da Prefeitura do Rio de Janeiro;
- Recursos de Entidades Pública – Fomento Emenda Parlamentar;
- Recursos de Entidades Pública – Ministério Público Trabalho;
- Recursos de Emenda Parlamentar – Deputados Pedro Paulo e Otavio Leite;
- Parcerias - Receitas com Doações Especiais.

s. Fluxo de Caixa:

A DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução CFC nº 1.296/10, que aprovou a NBC T 03. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Associação optou foi o Indireto.



05. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A Associação considera como caixa e equivalentes de caixa os saldos provenientes das contas de Caixa, Bancos conta Movimento e Aplicações Financeiras de Curto Prazo. As aplicações financeiras são de curto prazo, referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários – CDB, Fundo de Investimentos e Caderneta de Poupança e em 31 de dezembro, as disponibilidades estavam representadas como segue:

Caixa e Equivalentes de Caixa		
Nomenclatura	2022	2021
Recursos Financeiros Sem Restrição	R\$ 46.992,01	R\$ 288.529,81
Caixa	R\$ 12.885,71	R\$ 8.753,32
Bancos C/Movimento	R\$ 2,00	R\$ 4,00
Bancos e/Aplicações Financeiras	R\$ 34.104,30	R\$ 279.772,49
Recursos Financeiros Vinculados a		
Convênio Público - Restrito	R\$ 5,00	R\$ 96,00
Banco e/Convênio Público - Prefeitura RJ	R\$ 5,00	R\$ 96,00
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 46.997,01	R\$ 288.625,81

06. CONTAS A RECEBER E OUTROS RECEBÍVEIS

Os saldos referentes a Contas a Receber e Outros Recebíveis, estão demonstradas pelos seguintes valores com nas nomenclaturas contábeis que segue:

Contas a Receber e Outros Recebíveis		
Nomenclatura	2022	2021
Tributos e Contribuições a Compensar	R\$ 3.395,17	R\$ -
Caução Contratual	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00
Pagamentos em Duplicidades	R\$ 1.702,75	R\$ 1.702,75
Consórcios de Veículos	R\$ -	R\$ 34.143,67
Convênio a Receber - Prefeitura do Rio de Janeiro	R\$ 167.737,36	R\$ 190.335,60
Cheques Devolvidos	R\$ 100,00	R\$ 100,00
Adiantamentos de Salários	R\$ 4.450,00	R\$ -
Adiantamentos de Férias	R\$ 1.849,85	R\$ -
Total de Contas a Receber e Outros Recebíveis	R\$ 177.389,96	R\$ 232.282,02

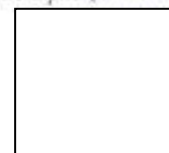
07.

IMOBILIZADO

Bens Tangíveis					
		2021		2022	
Bens do Ativo Imobilizado		Acumulado	Adições	Baixa/Doações	Acumulado
<i>Imoveis</i>	4%	R\$ 65.701,87	R\$ -	R\$ -	R\$ 65.701,87
<i>Benfeitorias - Loreto Betania</i>	4%	R\$ 665.113,05	R\$ -	R\$ -	R\$ 665.113,05
<i>Benfeitorias - Loreto J. Mestre</i>	4%	R\$ 35.847,34	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.847,34
<i>Maquinas & Equipamentos</i>	10%	R\$ 156.221,40	R\$ 11.211,44	R\$ -	R\$ 167.432,84
<i>Veiculos</i>	5%	R\$ 168.152,49	R\$ -	R\$ -	R\$ 168.152,49
<i>Moveis & Utensilios</i>	10%	R\$ 68.939,47	R\$ -	R\$ -	R\$ 68.939,47
<i>Computadores e Perifericos</i>	5%	R\$ 14.384,04	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.384,04
<i>Doações - Equip. Informatica</i>	5%	R\$ 6.845,77	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.845,77
<i>Doações - Maquinas e Equip.</i>	10%	R\$ 28.805,90	R\$ -	R\$ -	R\$ 28.805,90
<i>Doações - Colchões</i>	10%	R\$ 6.087,67	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.087,67
<i>Instalações</i>	10%	R\$ 70.213,09	R\$ -	R\$ -	R\$ 70.213,09
Total do Custo		R\$ 1.286.312,09	R\$ 11.211,44	R\$ -	R\$ 1.297.523,53

		2021		2022	
Depreciações	Taxa	Acumulado	Adições	Baixa/Ajuste	Acumulado
<i>Imoveis</i>		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<i>Benfeitorias - Loreto Betania</i>		-R\$ 123.506,50	-R\$ 22.170,44	R\$ -	-R\$ 145.676,94
<i>Benfeitorias - Loreto J. Mestre</i>		-R\$ 14.762,25	-R\$ 1.194,91	R\$ -	-R\$ 15.957,16
<i>Maquinas & Equipamentos</i>		-R\$ 91.719,87	-R\$ 13.634,17	R\$ -	-R\$ 105.354,04
<i>Veiculos</i>		-R\$ 168.152,49	-R\$ 25,98	R\$ -	-R\$ 168.178,47
<i>Moveis & Utensilios</i>		-R\$ 51.308,58	-R\$ 5.744,95	R\$ -	-R\$ 57.053,53
<i>Computadores e Perifericos</i>		-R\$ 14.384,04	-R\$ 5.851,10	R\$ -	-R\$ 20.235,14
<i>Doações - Equip. Informatica</i>		-R\$ 6.845,77	R\$ -	R\$ -	-R\$ 6.845,77
<i>Doações - Maquinas e Equip.</i>		-R\$ 28.805,90	R\$ -	R\$ -	-R\$ 28.805,90
<i>Doações - Colchões</i>		-R\$ 6.087,67	R\$ -	R\$ -	-R\$ 6.087,67
<i>Instalações</i>		-R\$ 34.815,42	R\$ -	R\$ -	-R\$ 34.815,42
Total Deprec. Acumulada		-R\$ 540.388,49	-R\$ 48.621,55	R\$ -	-R\$ 589.010,04
Totais		R\$ 745.923,60	-R\$ 37.410,11	R\$ -	R\$ 708.513,49

As despesas de depreciação no montante de R\$ 48.621,55 (quarenta e oito mil, seiscentos e vinte e um reais e cinquenta e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2022 e R\$ 38.335,25 (trinta e oito mil, trezentos e trinta e cinco reais e vinte e cinco centavos) em 31 de dezembro de 2021. Estão incluídas em Despesas Operacionais. Em atendimento ao Pronunciamento CPC nº 27 e ICPC nº 10, durante o exercício 2022 a Associação procedeu à avaliação da vida útil estimada dos bens que compõem o ativo imobilizado, bem como os seus respectivos valores residuais. Não foram identificadas diferenças significativas entre a vida útil dos ativos utilizada pela Associação e a vida útil resultante da referida avaliação. Em 2022, a Associação revisou as taxas atualmente utilizadas e concluiu pela adequação das mesmas. Nenhuma alteração foi efetuada em função desta análise.



8. INTANGÍVEL

<i>Intangível</i>					
	<i>Taxa</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		
	<i>Deprec. %</i>	<i>Custos</i>	<i>Adições</i>	<i>Baixa</i>	<i>Acumulado</i>
<i>Benfeitorias</i>	4%	R\$ 485.309,11	R\$ 1.926,00	R\$ -	R\$ 487.235,11
<i>Programa Software</i>	5%	R\$ 677,40	R\$ -	R\$ -	R\$ 677,40
<i>(-) Amortizações</i>		-R\$ 97.514,74	-R\$ 36.869,56	R\$ -	-R\$ 134.384,30
Total do Intangível		R\$ 388.471,77	-R\$ 34.943,56	R\$ -	R\$ 353.528,21

As despesas de amortização no montante de R\$ 36.869,56 (trinta e seis mil, oitocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e seis centavos) e estão incluídas nas Despesas Operacionais e em 31 de dezembro de 2022 e R\$ 29.309,42 (vinte e nove mil, trezentos e nove reais e quarenta e dois centavos) em 31 de dezembro de 2021.

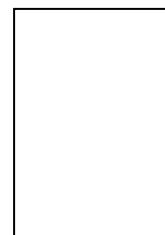
9. FORNECEDORES, OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR E EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS:

<i>Fornecedores / Obrigações a Pagar e Empréstimos e Financiamentos</i>			
<i>Nomenclatura</i>	<i>2022</i>		<i>2021</i>
<i>Fornecedores</i>	R\$	15.397,76	R\$ 18.332,68
<i>Duplicatas a Pagar</i>	R\$	15.397,76	R\$ 18.332,68
<i>Obrigações a Pagar</i>	R\$	4.848,00	R\$ 7.512,00
<i>Honorários a Pagar</i>	R\$	4.848,00	R\$ 7.512,00
<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	R\$	38.780,54	R\$ 102.708,62
<i>Empréstimos Bradesco S/A</i>	R\$	38.780,54	R\$ 102.708,62
Total - Fornecedores/Obrigações/Empréstimos	R\$	59.026,30	R\$ 128.553,30

Nas Contas Fornecedores e Outras Obrigações a Pagar os gastos referem-se as aquisições de materiais de uso e consumo e da prestação de serviços de honorários contábeis, em Empréstimos e Financiamentos operação capital de giro junto ao Bradesco com financiamento de 36 parcelas – financiamento de R\$ 140.000,00 (cento quarenta mil reais) em 05 de fevereiro de 2021.

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

Os saldos estão assim representados:



Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais a Recolher				
Nomenclatura		2022		2021
Folha de Pagto/Funcionarios	RS	111.451,76	RS	68.304,21
Salarios e Ordenados a Pagar	RS	84.028,01	RS	68.304,21
13º Salario a Pagar	RS	27.423,75	RS	-
Encargos Sociais a Recolher	RS	35.228,27	RS	23.896,32
INSS a Recolher	RS	25.792,73	RS	8.510,69
FGTS a Recolher	RS	9.154,97	RS	14.743,12
Contribuição Assistencial	RS	242,40	RS	528,00
INSS - Retenção de PJ	RS	38,17	RS	114,51
Total das Obrigações Trabalhistas e Encargos	R\$	146.680,03	R\$	92.200,53

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Obrigações Tributárias				
Nomenclatura		2022		2021
IRRF - Assalariado	RS	3.314,36	RS	4.891,52
IRRF - Serviços Prestados	RS	64,89	RS	64,89
Retenção 4,65% a Recolher	RS	38,23	RS	18,09
Total de Obrigações Tributárias	RS	3.417,48	RS	4.974,50

Os saldos referem-se a Impostos de Renda Retido na Fonte e as Retenção 4,65% das Pessoas Físicas e Jurídicas.

12. CUSTODIA DOS ACOLHIDOS

Os saldos referentes a Custodia dos Acolhidos estão demonstrados pelos seguintes valores como segue:

Custodia dos Acolhidos				
Nomenclatura		2021		2020
Recebimento - Custodia Acolhidos	RS	376.757,96	RS	308.560,26
(-) Aplicação - Custódia Acolhidos	-RS	350.549,93	-RS	269.106,55
Total Custodia dos Acolhidos	RS	26.208,03	RS	39.453,71

13. PATRIMÔNIO SOCIAL:

O Patrimônio Líquido da Associação é formado com os saldos das contas assim representados como segue:

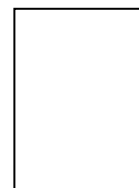
Patrimônio Social			
Nomenclatura	2022		2021
Fundo Patrimonial	RS	1.403.366,84	RS 1.251.508,98
Fundo Patrimonial - Bens	RS	-	RS 121.226,72
Superavit/(-)Déficit no Exercício	-RS	327.033,27	RS 30.631,14
Total da Conta Patrimônio Social	RS	1.076.333,57	RS 1.403.366,84

14. RECEITAS OPERACIONAIS

Os saldos das Receitas Operacionais, correspondente as arrecadações e contribuições diversas e os Recursos de Entidade Privada para os Projetos e Programa de Assistência Social, em 31 de dezembro, estavam assim representadas como segue:

Receitas Operacionais			
Nomenclatura	2022		2021
Arrecadações - Asab Loreto	RS	792.207,98	RS 878.942,87
Contribuições - Associados	RS	80.408,01	RS 55.366,34
Contribuições - Artesanatos	RS	380,00	RS 1.450,00
Contribuições - Bazar	RS	140.274,28	RS 245.780,73
Arrecadações - Reciclagens	RS	20.741,36	RS 38.292,40
Arrecadações - Aluguéis Outdoor	RS	-	RS 1.500,00
Arrecadações - Eventuais	RS	374.548,95	RS 322.624,30
Arrecadações - Campanhas	RS	175.855,38	RS 105.781,20
Doações - Avulsas e Obras	RS	-	RS 108.147,90
Arrecadações - Asab Recriar	RS	1.250,00	RS 14.890,01
Arrecadações - Diversas	RS	1.250,00	RS 14.890,01
Arrecadações - Asab Jesus Mestre- Sítio	RS	28.779,12	RS 900,00
Contribuições - Bazar	RS	28.779,12	RS 900,00
Recursos de Entidade Privada	RS	2.000,00	RS 21.600,00
Instituto Beneficência Pietá	RS	2.000,00	RS 21.600,00
Total das Receitas Operacionais	RS	824.237,10	RS 916.332,88

15. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS: (JUIZADOS ESPECIAIS)



OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS (DOAÇÕES ESPECIAIS - JUIZADOS)			
Nomenclatura	2022		2021
Receitas de Doações Especiais	R\$	459.462,42	R\$ 281.291,72
Doações - Juizado IX	R\$	229.749,75	R\$ 95.022,23
Doações - Juizado XVI	R\$	51.382,11	R\$ 35.378,27
Doações - Mesa Brasil Sesc	R\$	12.544,20	R\$ 7.769,45
Doações - Vara Execução Penal	R\$	8.846,26	R\$ 8.491,82
Doações - Emenda Parlamentar	R\$	-	R\$ 21.535,07
Doações - Hortigil	R\$	144.650,05	R\$ 110.985,77
Doações - 2ª Vara Crim. JCP	R\$	516,21	R\$ -
Doações - M. P. T.	R\$	7.753,84	R\$ -
Doações - Instituto PHI	R\$	4.020,00	R\$ -
Doações - Casas Pernambucanas	R\$	-	R\$ 2.109,11
(-) Gastos com Doações Especiais	-R\$	459.462,42	-R\$ 281.291,72
Doações - Juizado IX	-R\$	229.749,75	-R\$ 95.022,23
Doações - Juizado XVI	-R\$	51.382,11	-R\$ 35.378,27
Doações - Mesa Brasil Sesc	-R\$	12.544,20	-R\$ 7.769,45
Doações - Vara Execução Penal	-R\$	8.846,26	-R\$ 8.491,82
Doações - Emenda Parlamentar	R\$	-	-R\$ 21.535,07
Doações - Hortigil	-R\$	144.650,05	-R\$ 110.985,77
Doações - 2ª Vara Crim. JCP	-R\$	516,21	R\$ -
Doações - M. P. T.	-R\$	7.753,84	R\$ -
Doações - Instituto PHI	-R\$	4.020,00	R\$ -
Doações - Casa Pernambucanas	R\$	-	-R\$ 2.109,11
Diferença da Receitas e Gastos com Doações	R\$	-	R\$ -

16. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS: (CONVENIO PÚBLICO).

Segue a composição dos saldos dos recursos efetivamente recebidos e gastos estabelecido através de contrato com a Entidade Pública – Convênio com a Prefeitura do Rio de Janeiro, Emenda Parlamentar e Ministério Público Trabalho:

Demonstrações das Receitas Efetivamente Recebidas e Recursos aplicados		
Receitas de Entidade Publica	2022	2021
Convênio - Prefeitura do Rio de Janeiro	R\$ 1.030.104,32	R\$ 1.020.465,10
(-) Recursos Aplicado c/Convênio Público	2022	2021
Gastos com Pessoal	R\$ 1.404.207,21	R\$ 1.358.929,20
Gastos Diversos - Prefeitura do Rio de Janeiro	R\$ 1.719,46	R\$ -
Total dos Gastos com Recursos Públicos	R\$ 1.405.926,67	R\$ 1.358.929,20
Convênio a Receber - Prefeitura do RJ	2022	2021
Convênio a Receber	R\$ 167.737,36	R\$ 190.335,60
Receita Efetivamente Recebida do Convênio Publico	R\$ 862.366,96	R\$ 830.129,50

<i>Demonstrações das Receitas Efetivamente Recebidas e Recursos aplicados</i>		
<i>Receitas de Entidade Publica</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Fomento - Emenda Parlamentar</i>	<i>R\$ -</i>	<i>R\$ 200.000,00</i>
<i>(-) Recursos Aplicado c/Convênio Público</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Gastos Recursos Aplicados - Emenda Parlamentar</i>	<i>R\$ 120.353,07</i>	<i>R\$ 44.332,04</i>
<i>Gastos c/Generos Alimentícios</i>	<i>R\$ 43.359,91</i>	<i>R\$ 12.488,28</i>
<i>Gastos c/Materiais</i>	<i>R\$ 51.853,16</i>	<i>R\$ 487,54</i>
<i>Gastos c/Gas</i>	<i>R\$ 900,00</i>	<i>R\$ 11.996,22</i>
<i>Gastos c/Honorarios Contábeis</i>	<i>R\$ 24.240,00</i>	<i>R\$ 19.360,00</i>
<i>Diferença da Receita com os Recursos Aplicados</i>	<i>-R\$ 120.353,07</i>	<i>R\$ 155.667,96</i>

<i>Demonstrações das Receitas Efetivamente Recebidas e Recursos aplicados</i>		
<i>Receitas de Entidade Publica</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Recursos - Ministério Publico Trabalho</i>	<i>R\$ 79.284,88</i>	<i>R\$ 43.981,10</i>
<i>(-) Recursos Aplicado c/Convênio Público</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Gastos Recursos Aplicados - Min. Públ. Trabalho</i>	<i>R\$ 78.320,04</i>	<i>R\$ 24.829,12</i>
<i>Gastos c/Generos Alimentícios</i>	<i>R\$ 36.759,99</i>	<i>R\$ 23.789,84</i>
<i>Gastos c/Eventos Diversos</i>	<i>R\$ 41.560,05</i>	<i>R\$ 1.039,28</i>
<i>Diferença da Receita com os Recursos Aplicados</i>	<i>R\$ 964,84</i>	<i>R\$ 19.151,98</i>

17. RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO:

As Receitas e Despesas financeiras para os exercícios, findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são compostos como segue:

<i>Resultado Financeiro</i>		
<i>Nomenclatura</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
<i>Receitas Financeiras</i>	<i>R\$ 9.109,49</i>	<i>R\$ 2.378,75</i>
<i>Aplicações Financeiras - Rendimentos</i>	<i>R\$ 9.109,49</i>	<i>R\$ 2.378,75</i>
<i>(-) Despesas Financeiras</i>	<i>-R\$ 12.873,39</i>	<i>-R\$ 6.986,53</i>
<i>Despesas Bancarias</i>	<i>-R\$ 9.938,36</i>	<i>-R\$ 6.973,09</i>
<i>Juros e Multas</i>	<i>-R\$ 2.935,03</i>	<i>-R\$ 13,44</i>
<i>Valor do Resultado Financeiro</i>	<i>-R\$ 3.763,90</i>	<i>-R\$ 4.607,78</i>

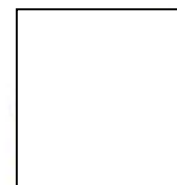
18. DESPESAS E CUSTOS ADMINISTRATIVOS, GERAIS E TRIBUTARIAS – ASAB LORETO, ASAB JESUS MESTRE:

Seguem as composições de saldos em 31 de dezembro das despesas e custos gerais:

Despesas e Custos Operacionais				
Nomenclatura	2022		2021	
Despesas/Custos Administ e Gerais - Asab Loreto	RS	381.506,10	RS	366.563,34
Combustíveis/Veículos/Pedagios/Estacionamentos	RS	44.412,31	RS	61.161,70
Depreciações e Amortizações	RS	85.491,11	RS	67.644,66
Gas/Telefone/Luz e Força/Água e Esgoto	RS	13.175,35	RS	18.791,29
Materiais Uso Consumo/Informática/Expediente	RS	52.798,02	RS	73.594,74
Materiais Limpeza/Consertos e Reparos	RS	50.961,88	RS	27.779,45
Premios de Seguros/Serviços Terceiros	RS	4.995,27	RS	11.938,92
Despesas Reciclagem/Artesanatos/Bazar	RS	443,76	RS	1.185,37
Materiais e Serviços de Instalações/Benfeitorias	RS	28.403,31	RS	29.209,88
Despesas de Condomínio	RS	29.754,49	RS	40.951,56
Impostos e Taxas/Legalizações/Honorários	RS	35.509,32	RS	31.713,98
Despesas e Gastos Diversos	RS	4.081,05	RS	2.591,79
Despesas de Pessoal - Administrativo	RS	31.480,23	RS	-
Despesas Tributárias - Asab Loreto	RS	13.370,67	RS	7.311,43
IPTU	RS	8.985,23	RS	4.263,51
IPVA	RS	3.037,38	RS	2.842,53
IRRF-Aplicações/IOF	RS	1.348,06	RS	205,39
Despesas e Custos Gerais - Asab Jesus Mestre	RS	62.758,88	RS	22.592,59
Conservação e Materiais	RS	6.493,32	RS	12.895,53
IPTU	RS	49.223,37	RS	2.138,30
Despesas Controle de Pragas	RS	3.470,00	RS	3.123,00
Despesas e Gastos Diversos	RS	3.572,19	RS	4.435,76
Despesas e Custos Gerais - Recriar	RS	1.683,77	RS	-
Despesas e Gastos Diversos	RS	1.683,77	RS	-
Totais das Despesas e Custos Gerais	RS	459.319,42	RS	396.467,36

19. GASTOS COM FILANTROPIA:

Os Gastos com Filantropia estão assim representados em 31 de dezembro:



Gastos com Filantropia (Gratuidades)				
Nomenclatura		2022		2021
Gratuidade - Asab Loreto		R\$	140.781,52	R\$ 276.884,87
Água e Esgoto/Gas/Luz e Força		R\$	90.473,45	R\$ 89.711,71
Ajuda de Custos/ Doações		R\$	2.967,90	R\$ 12.597,23
Tratamentos/Medicamentos/Exames		R\$	4.425,51	R\$ 15.822,35
Alimentação / Limpeza / Desp. Veículos e Combustíveis		R\$	32.685,42	R\$ 102.255,44
Uso e Consumo / Reparos		R\$	5.804,25	R\$ 2.230,55
Materiais Diversos		R\$	4.424,99	R\$ 54.267,59
Gratuidade - Asab Jesus Mestre		R\$	52.194,95	R\$ 44.097,57
Água e Esgoto/Gas/Luz e Força		R\$	46.498,03	R\$ 35.895,31
Ajuda de Custos/Doações		R\$	1.760,00	R\$ 1.760,00
Alimentação e Limpeza		R\$	1.302,53	R\$ 480,00
Materiais de Uso Consumo/Reparos/Benfeitorias		R\$	2.634,39	R\$ 5.962,26
Totais dos Gastos com Filantropia		R\$	192.976,47	R\$ 320.982,44

20. DEMONSTRAÇÕES DOS RECURSOS APLICADOS EM GRATUIDADE:

DEMONSTRATIVO DA FILANTROPIA				
Nomenclatura		2022		2021
Total das Receitas Operacionais - Assistência Social		R\$	822.237,10	R\$ 894.732,88
Contribuições Diversas - Asab Loreto		R\$	792.207,98	R\$ 878.942,87
Contribuições Diversas - Asab Recrilar		R\$	1.250,00	R\$ 14.890,01
Contribuições Diversas - Asab Jesus Mestre		R\$	28.779,12	R\$ 900,00
Total de Recursos de Entidade Privada		R\$	2.000,00	R\$ 21.600,00
Instituto PHI		R\$	-	R\$ -
Instituto Beneficência Pietá		R\$	2.000,00	R\$ 21.600,00
Total de Receitas Financeiras		R\$	9.109,49	R\$ 2.378,75
Rendimentos de Aplicações		R\$	9.109,49	R\$ 2.378,75
Total das Receitas Operacionais efetiva para base de Gratuidade		R\$	833.346,59	R\$ 918.711,63
Valor da aplicação mínima de 20% da Gratuidade		R\$	166.669,32	R\$ 183.742,33
Total dos Gastos Efetivos de Filantropia		R\$	192.976,47	R\$ 320.982,44
Total de Gastos Gratuidade - Asab Loreto		R\$	140.781,52	R\$ 276.884,87
Total de Gastos Gratuidade - Asab Jesus Mestre		R\$	52.194,95	R\$ 44.097,57
Total de Gastos Gratuidade - Recrilar		R\$	-	R\$ -
Total das Gratuidades em (%)			23,16%	34,94%
Comparativo da Obrigação (20%) com a Gratuidade Concedida				
Total de Gratuidades		R\$	192.976,47	R\$ 320.982,44
(-) 20% sobre a receita efetivamente		-R\$	166.669,32	-R\$ 183.742,33
Gratuidade Concedida a Maior		R\$	26.307,15	R\$ 137.240,11
Gratuidade Concedida a Maior em Percentuais %			3,16%	14,94%



21. COMPENSAÇÃO / BENS EM COMODATO

Valores de Bens da Secretaria Municipal de Assistência Social e Direitos Humanos, cedido para uso da Instituição mediante o Termo de Uso e Acautelamento de Bem Público no valor total de R\$ 33.434,37 (trinta e três mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e trinta e sete centavos) realizado no ano de 2020.

22. COTA PATRONAL USUFRUIDA

Os valores relativos às imunidades das contribuições sociais usufruídas, conforme art. 29º da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, revogada pela Lei Complementar 187/2021, gozadas durante o exercício de 2022 foram de R\$ 309.365,56 (trezentos e nove mil, trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos) e no valor de R\$ 296.385,20 (duzentos e noventa e seis mil, trezentos e oitenta e cinco reais e vinte centavos) no ano de 2021.

23. COBERTURA DE SEGUROS:

A Associação não possui totalidade de seus bens devidamente segurados contra riscos diversos, tendo apenas cobertos os veículos automotores registrados no imobilizado.

24. GERENCIAMENTO DE RISCO E INSTRUMENTO FINANCEIROS

A Associação pratica operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com a finalidade de manter sua capacidade de investimento bem como assegurar a continuidade das atividades filantrópicas. A Associação não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os recursos de caixa excedentes as necessidades presentes são investidas em ativos financeiros, através de instrumentos selecionados que garantam os resgates e a liquidez de acordo com as necessidades programadas da Associação.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2022,

[Assinatura]

Maria Elci
Presidente

Roberta
Contador

