

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**(Em Reais)**

ATIVO	<u>2023</u>	NE	<u>2022</u>
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	227.189,70	(5)	236.669,14
Subvenções a receber	107.353,71	(12b)	300.978,10
Direitos realizáveis curto prazo	5.906,87		893,30
Tributos e contribuições a recuperar	-	(13)	39.252,28
	<u>340.450,28</u>		<u>577.792,82</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais-PIS	4.963,82	(13)	4.963,82
Imobilizado líquido	444.920,75	(6)	483.673,67
	<u>449.884,57</u>		<u>488.637,49</u>
	<u>790.334,85</u>		<u>1.066.430,31</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**(Em Reais)**

PASSIVO	<u>2023</u>	NE	<u>2022</u>
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	39.739,61	(9)	22.654,97
Obrigações trabalhistas/sociais	136.120,13	(7)	130.471,48
Obrigações tributárias	6.513,62	(8)	6.480,40
Subvenções a realizar	107.353,71	(12b)	300.978,10
Outras obrigações	323,18	(8)	924,30
	290.050,25		461.509,25
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos de Terceiros	66.560,70	(10)	66.560,70
	66.560,70		66.560,70
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido	538.360,36	(24)	477.347,86
Déficit/Superávit do exercício	(104.636,46)	(24)	61.012,50
	433.723,90	(24)	538.360,36
	790.334,85		1.066.430,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

DEMONSTRAÇÃO DÉFICIT/SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(Em Reais)**

RECEITA BRUTA	<u>2023</u>	<u>NE</u>	<u>2022</u>
Doações	760.936,66	(11)	770.545,46
Convênios e subvenções	374.455,39	(12)	408.545,60
Outras receitas	269.164,61	(14)	216.324,00
	<u>1.404.556,66</u>		<u>1.395.415,06</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
Recuperação de Despesas/Bonificações	-		8.523,41
Variação Monetária Ativa	14.794,27		-
Receitas Financeiras	18.336,11		10.434,01
Descontos Obtidos	0,02		2.693,01
	<u>33.130,40</u>		<u>21.650,43</u>
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA			
(-) Devolução de convênios	(37.341,21)		(58.798,24)
RECEITA LIQUIDA	<u>1.400.345,85</u>		<u>1.358.267,25</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas administrativas	229.945,75		160.924,28
Despesas de pessoal e encargos	670.859,75		608.827,38
Despesas financeiras	8.234,52		9.422,57
Despesas tributárias	123.131,45		128.202,06
	<u>1.032.171,47</u>		<u>907.376,29</u>
RESULTADO OPERACIONAL	<u>368.174,38</u>		<u>450.890,96</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS LÍQUIDAS			
Benefícios obtidos – renúncia fiscal	391.355,09	(22)	368.933,31
Benefícios concedidos -gratuidades	(864.165,93)	(15)	(758.811,77)
SOMA	<u>(472.810,84)</u>		<u>(389.878,46)</u>
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	<u>(104.636,46)</u>	<u>(24)</u>	<u>61.012,50</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais)

Saldos	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
31/12/2021	476.106,80	1.241,06	477.347,86
Transferência Superávit	1.241,06	(1.241,06)	-
Superávit do Exercício		61.012,50	61.012,50
31/12/2022	477.347,86	61.012,50	538.360,36
Transferência Superávit	61.012,50	(61.012,50)	-
Déficit do Exercício		(104.636,46)	(104.636,46)
31/12/2023	538.360,36	(104.636,46)	433.723,90

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**DOS EXERCÍCIOS DE 2023 E 2022****(Em Reais)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atividades operacionais:		
Déficit/Superávit do exercício	(104.636,46)	61.012,50
Despesas que não afetam as disponibilidades:		
Depreciações	38.752,92	38.752,92
Variações nos ativos e passivos:		
Aumento/ Redução de direitos realizáveis - curto prazo	(5.013,57)	958,65
Redução de impostos a recuperar	39.252,28	-
Aumento (Redução) de fornecedores	17.084,64	(3.221,51)
(Redução) de contas a pagar	(601,12)	(1.017,16)
Aumento de salários encargos a pagar	5.648,65	(55.376,63)
Aumento (Redução) de impostos a recolher	33,22	(698,81)
Caixa líquido (consumido) nas atividades operacionais	<u>(9.479,44)</u>	<u>40.409,96</u>
Atividades de Investimentos:		
Empréstimos de terceiros	-	35.566,66
Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>35.566,66</u>
(Redução)Aumento das disponibilidades	<u>(9.479,44)</u>	<u>75.976,62</u>
Variação na posição financeira		
• Saldo de caixa e equivalentes no início do exercício	236.669,14	160.692,52
• Saldo de caixa e equivalentes no fim do exercício	227.189,70	236.669,14
Aumento das disponibilidades	<u>(9.479,44)</u>	<u>75.976,62</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS DE 2023 E 2022**(Em Reais)**

	2023	%	2022	%
1-RECEITAS	1.490.760,72		1.497.749,54	
1.1. Operacionais	1.099.405,63		1.128.816,23	
1.2. Benefícios obtidos - gratuidades	391.355,09		368.933,31	
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(258.069,95)		(173.137,20)	
2.1. Materiais, energia, serviços	(258.069,95)		(173.137,20)	
3.VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	1.232.690,77		1.324.612,34	
4.DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	(38.752,92)		(38.752,92)	
4.1 Depreciação	(38.752,92)		(38.752,92)	
5.VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	1.193.937,85		1.285.859,42	
6.VALOR ADICIONADO REC. EM TRANSFERENCIA	300.940,22		229.451,02	
6.1. Receitas financeiras	33.130,40		13.127,02	
6.2. Outras receitas	267.809,82		216.324,00	
7-VALOR ADICIONADO TOTAL (5+6)	1.494.878,07	100,00	1.515.310,44	100,00
8-DISTRIBUIÇÃO VALOR ADICIONADO:	1.599.514,53		1.454.297,94	
8.1-Despesas c/ pessoal e encargos	1.468.148,56	98,21	1.316.673,31	86,89
8.2-Impostos taxas e contribuições	123.131,45	8,23	128.202,06	8,46
8.3-Despesas financeiras	8.234,52	0,55	9.422,57	0,62
8.4-Déficit/Superávit do exercício	(104.636,46)	(6,99)	61.012,50	4,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Associação Pestalozzi de Petrópolis é uma Entidade Filantrópica sem fins lucrativos, com sede em Petrópolis, Estado do Rio de Janeiro, estabelecida na Rua Prefeito Yedo Fiúza, nº. 600, Quarteirão Italiano, sem limite de duração, com personalidade jurídica distinta de seus associados, e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências, que por seu desenvolvimento mental, aptidões e caráter excepcionais, necessitam de assistência psicopedagógica, terapêutica e de reabilitação individual, em ambiente especialmente orientado.

2. EXERCÍCIO SOCIAL

O exercício social da Pestalozzi compreende o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de cada ano, coincidindo com o exercício fiscal.

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e são apresentadas com a observância das disposições da Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e pelas normas emanadas pelo CFC- Conselho Federal de Contabilidade, dentre elas a NBC - ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, além das informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas.

4. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da Associação podem ser resumidas como segue:

Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

Ajustes a Valor Presente: Os Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes estão contabilizados a valor presente, tomando-se por base a data de origem da transação quando aplicável;

Depreciações: Foram calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil-econômica dos bens.

Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos quando incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

Prazos: Os ativos e os passivos até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes e após o exercício seguinte como não circulante.

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição deduzido dos efeitos da depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens.

A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável e não apurou evidências identificáveis que evidenciassem tal fato. Portanto, concluiu-se que o valor líquido contábil está a

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

menor que o valor justo estimado, e por este motivo não é necessário qualquer lançamento contábil para redução dos valores contabilizados, e assim não foi necessário constituir provisões para recuperação de ativos imobilizado dos exercícios social encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Sua composição em 2023 e 2022 é:

Contas	2023	2022
Caixa e Bancos	488,63	46.176,96
Aplicações Financeiras em Curto Prazo:		
Banco Bradesco C/C 5878-5	29.378,69	-
Banco do Brasil S/A c/c 38043-1	5.542,43	-
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7	1.620,45	37.422,68
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7-simples Agil	1.236,42	4.817,42
Banco do Brasil S/A c/c 1250-5 Rende Facil	210,00	-
Banco do Brasil S/A c/c 1250-5 Simples Agil	101.927,36	-
Banco do Brasil S/A c/c 17940	13.255,01	6.037,24
Banco do Brasil S/A c/c 30148-5	5,74	5,18
Banco do Brasil S/A c/c 18729-1	12,12	10,92
Banco do Brasil S/A c/c 30001-2	-	24.359,65
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4 RF Simples	19.161,34	2.626,58
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4	18.521,07	20.994,45
Banco do Brasil S/A c/c 32601-1	35.830,44	94.218,06
Total	227.189,70	236.669,14

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Entidade estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação.

6. IMOBILIZADO

O ativo imobilizado está registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração vida útil e utilização dos bens. A depreciação dos ativos de longa vida considera a melhor estimativa da administração sobre a utilização dos ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado consumidor podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil, que serão revisadas anualmente.

Composição:	2022	Variação	2023	% Depreciação
Benfeitorias	248.492,01		248.492,01	
Edificações	588.653,73	-	588.653,73	
Equipamentos de telefonia	14.506,98	-	14.506,98	
Equipamentos de informática	46.146,61	-	46.146,61	
Máquinas e ferramentas	2.636,00	-	2.636,00	
Móveis, utensílios e acessórios.	89.039,25	-	89.039,25	
Terrenos	83.000,00	-	83.000,00	
Total	1.072.474,58		1.072.474,58	
(-) Deprec. s/ benfeitorias	(84.736,06)	(9.939,84)	(94.675,90)	4%

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

(-) Deprec. s/ edificações	(376.738,54)	(23.546,16)	(400.284,70)	4%
(-) Deprec. s/ equip. telefonia	(14.506,98)	-	(14.506,98)	10%
(-) Deprec. s/ equip. informática	(41.152,50)	(805,68)	(41.152,50)	20%
(-) Deprec. s/ máquinas ferramentas	(2.636,00)	-	(2.636,00)	10%
(-) Deprec. s/ móveis e utensílios	(69.030,83)	(4.461,24)	(73.492,07)	10%
Imobilizado Líquido	483.673,67	(38.752,92)	445.726,43	

7. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Refere-se a obrigações com salários, encargos e provisões trabalhistas. Em 2023 e 2022 é a seguinte sua composição:

<u>Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contribuição sindical a recolher	146,15	146,15
FGTS a recolher	7.197,30	7.248,53
INSS a recolher	2.931,11	5.228,88
Rescisões Trabalhistas a Pagar	14.196,99	9.070,39
Salários a pagar	29.846,08	32.951,71
Provisão de férias	75.743,15	70.209,21
Provisão de FGTS s/férias	6.059,35	5.616,61
Total	136.120,13	130.471,48

8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a obrigações com terceiros. Em 2023 e 2022, sua composição é a seguinte:

<u>Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF a recolher (PF)	1.452,61	1.495,32
PIS Folha de pagamento a recolher	4.963,82	4.963,82
ISSQN a recolher	97,19	21,26
Contas a Pagar	323,18	924,30
Total	6.836,80	7.404,70

9. FORNECEDORES

Referem-se a obrigações com fornecedores. Em 2023 o saldo devido é de R\$ 39.739,61 (trinta e nove mil, setecentos e trinta e nove reais e sessenta e um centavos) em 2022 foi de R\$ 22.654,97 (vinte e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e noventa e sete centavos).

10. EMPRESTIMOS DE TERCEIROS

Em 2023 e 2022 os saldos de empréstimos com terceiros, são de:

<u>Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Carlos Alberto Soares	46.389,63	46.389,63
FEASPERJ-Federação Associação Pestalozzi -RJ	20.171,07	20.171,07
Total	66.560,70	66.560,70

11. DOAÇÕES**a) Telemarketing**

Através de serviços de telemarketing nos exercícios de 2023 e 2022 a Entidade recebeu de diversas fontes, recursos de doações no montante de R\$ 760.936,66 (setecentos e sessenta mil, novecentos e

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

trinta e seis reais e sessenta e seis centavos) e em 2022 o valor de R\$ 770.545,46 (setecentos e setenta mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e quarenta e seis centavos)

b) Trabalho voluntário

A Entidade reconheceu contabilmente, em valores estimados, em fontes de receita e em rubricas de custeio no exercício de 2023 as remunerações com seus respectivos encargos sociais, INSS (20%) como se devido fosse do trabalho voluntário do Presidente, Vice-presidente, Secretário, Diretor Financeiro, e 3 (três) membros do Conselho de Administração e 3 (três) membros do Conselho Fiscal.

Serviço Voluntário	Custo Mensal R\$	Custo Anual R\$	Encargos Anuais R\$	Custo Total Anual R\$
Presidente	5.200,00	62.400,00	12.480,00	74.880,00
Vice-Presidente	2.600,00	31.200,00	6.240,00	37.440,00
Secretário	2.100,00	25.200,00	5.040,00	30.240,00
Diretor Financeiro	2.100,00	25.200,00	5.040,00	30.240,00
Conselho Admin. (3 membros)	3.900,00	46.800,00	9.360,00	56.160,00
Conselho Fiscal (3 membros)	3.900,00	46.800,00	9.360,00	56.160,00
Totais	19.800,00	237.600,00	47.520,00	285.120,00

12. CONVÊNIOS COM O PODER PÚBLICO

a) Nos exercícios de 2023 e 2022 a Entidade recebeu como recursos de convênios Públicos Municipal, Estadual e Federal os valores abaixo informados, os quais foram utilizados em seus programas específicos:

<u>Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundo Nacional Desenvolvimento da Educação - FNDE	5.330,00	-
Fundo Municipal de Assistência Social	171.760,00	271.759,96
Fundo Para a Infância e Adolescência-FIA	197.365,39	136.785,64
TOTAL	374.455,39	408.545,60

b) O exercício de 2023 os saldos a receber dos convênios abaixo relacionados são:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundo Municipal de Assistência Social	48.308,06	120.068,06
Fundo Para a Infância e Adolescência - FIA	59.045,65	180.910,04
TOTAL	107.353,71	300.978,10

13. RECUPERAÇÃO DE PIS

Em 26/01/2018 foi concedida sentença favorável nos termos do art. 487, item I do CPC, referente ao pedido de isenção de PIS s/ folha de salários - Processo 010.2359.48.2017.4.02.5106, onde, poderá ser compensado por precatório/RPV ou por compensação/restituição tributária o pagamento dos últimos 05 (cinco) anos a partir da competência 12/2011. Os valores a compensar somam o montante de R\$ 39.252,28 (trinta e nove mil, duzentos e cinquenta e dois reais e vinte e oito centavos) que atualizados pela taxa Selic, até a data da sentença, totalizam R\$ 49.513,17 (quarenta e nove mil, quinhentos e treze reais e dezessete centavos).

Em 13/02/2023 o valor a receber do PIS incidente sobre a folha de pagamento foi creditado no Banco do Brasil S/A, conta corrente 1182-7, cujo valor corrigido foi de R\$ 43.325,56 (quarenta e três mil, trezentos e vinte e cinco reais e cinquenta e seis centavos) conforme RPV 5175176-30.2022.4.02.9445.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

A Entidade realizou depósitos Judiciais referente Pis sobre folha de pagamento no período de 07/2017 até 01/2018, que estão aguardando recurso para recuperação dos depósitos.

14. OUTRAS RECEITAS

Os saldos desta rubrica referem-se a doações de trabalhos voluntários:

<u>Contas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outras Receitas	237.600,00	216.864,00
Total	237.600,00	216.864,00

15. DESTINAÇÃO DE GRATUIDADE EM ASSISTÊNCIA SOCIAL

Em 2023 e 2022 foram destinados os percentuais de 48,23% e 43,93% de gratuidades em assistência social conforme demonstrado abaixo:

Demonstrativo	2023		2022	
	R\$	%	R\$	%
Receita Operacional Bruta	1.791.700,94		1.727.200,56	
1) Educacional	740.819,54	41,35	649.107,67	37,58
2) Saúde	123.346,39	6,88	109.704,10	6,35
Totais	864.165,93	48,23	758.811,77	43,93

16. DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA SOCIAL

A aplicação dos recursos em Gratuidades atendeu o que preceitua Decreto nº 11.791, de 21/11/2023, que regulamenta a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição.

17. OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são cumulativamente de: atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, nos termos do que define o Decreto nº. 6.308/07 e a Resolução CNAS nº. 27/2011, tipificadas como Serviços de Proteção Social Básica, cujas ações institucionais estão voltadas particularmente para as pessoas com deficiência em todas as faixas etárias, tendo em vista a realização de serviços de convivência e fortalecimento de vínculos conforme Resolução do CNAS nº. 34/2011.

Dada a finalidade institucional, o público-alvo, assim como as diretrizes e normativas adotadas na execução de seus programas e projetos, a entidade também:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS e Centros de Referência Especializada da Assistência Social – CREAS.

A Instituição possui registro e assento no Conselho Municipal de Direitos da Pessoa Portadora de Deficiência, no Conselho Estadual dos Direitos da Pessoa Portadora de Deficiência e no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente, além de registro no Conselho Municipal de Assistência Social.

18. FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos e as suas origens de recursos e infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS nº. 34/2011 e Decreto nº. 6.308/07); público-alvo; capacidade de

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

atendimento; recurso financeiro utilizado; recursos humanos envolvidos; abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

19. TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Entidade em atendimento a Resolução do CNAS nº. 34/2011 e Decreto nº. 6.308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme quadro abaixo:

PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA – PROGRAMA CURSO FUNDAMENTAL/REFORÇO ESCOLAR					
Código Contábil	Rubrica Contábil	Público Alvo Principal	Atendimento	Custos Envolvidos	Recursos Humanos
4-1-01-05-01	Despesas Trabalhistas	Pessoas com deficiências	57 atendimentos/ano	797.288,81	23
4-1-01-15-01	Despesas c/Alimentação e Condução	Pessoas com deficiências	57 atendimentos/ano	46.842,27	13
4-1-01-15-01	Serviços PF	Pessoas com deficiências	57 atendimentos/ano	20.034,85	02

20. ORIGEM DOS RECURSOS PARA REALIZAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Entidade em atendimento a Lei Complementar nº. 187, de 16/12/2021, o Decreto nº. 11.791, de 21/11/2023 e Resolução do CNAS nº. 27/2011, para realização de suas atividades (fins) de assistência social, demonstra no quadro abaixo suas fontes de recursos (art. 20 do Estatuto Social) para cumprimento de seus objetivos:

RECEITAS PARA CUSTEIO		
Código Contábil	Rubrica Contábil	Valor Contábil (realizado)
3-1-02-07-01	Doações	760.936,66
3-1-02-06-01	Setrac - Municipal	171.760,00
3-1-02-06-01	Subvenção Federal	5.330,00
3-1-02-06-01	Fundação P/Infância e Adolescência-FIA	197.365,39
3-1-04-15-01	(-) Devolução Convenio Assist. Social	(37.341,21)
3-3-03-05-01	Recuperação despesas/Receitas Financeiras	64.695,01

21. RESULTADO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei Complementar nº. 187, de 16/12/2021, o Decreto nº. 11.791, de 21/11/2023, o Decreto nº. 6.308/07 e Resolução CNAS nº. 27/2011, na realização de suas atividades fins de assistência social demonstra no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

Convênios 2023	Dados de Atendimentos	Número de Atendimentos
Fundo Munic.de Saúde	Atendimento nas atividades de Serviço Social, Psicologia, Fonoaudiologia, Fisioterapia:	3.282 atendimentos ano
FIA	491 atendimentos Serv. Sociais	
Convênio FNDE	848 atendimentos Psicologia	
	780 atendimentos Fonoaudiologia	
	1163 atendimentos de Fisioterapia	

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

Convênios 2023	Dados de Atendimento Indicadores de Desempenho de Qualidade	Número de Pessoas Atendidas
Fundo Munic.de Saúde/FIA	Socialização do 1º ao 5º ano do Curso fundamental: Seis alunos aprovados: Três passaram do 4º para 5º ano e três do 5º para 6º e serão transferidos para outra escola.	57

22.BENEFÍCIOS FISCAIS E ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS**a) Isenções:**

A Entidade adquiriu em 22 de junho de 1998, a isenção da cota patronal do INSS. Para uso desse benefício vem sendo atendidos, cumulativamente, todos os requisitos estabelecidos nos termos do Lei Complementar nº. 187, de 16/12/2021, o Decreto nº. 11.791, de 21/11/2023, o Decreto nº. 6.308/07 e Resolução CNAS nº. 27/2011. Em atendimento ao art. 2º do Decreto 11.791, de 21/11/2023, o valor relativo à isenção previdenciária, como se devida fosse gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram, respectivamente de R\$ 222.575,22 (duzentos e vinte e dois mil, quinhentos e setenta e cinco reais e vinte e dois centavos) e em 2022 foi de R\$ 199.633,59 (cento e noventa e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e cinquenta e nove centavos) os quais foram totalmente aplicados nos Programas para a manutenção de serviços gratuitos.

DEMONSTRATIVO CÁLCULO CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	%	2023	2022
Base de cálculo contribuições previdenciárias - funcionários		830.504,55	744.901,45
Base de cálculo contribuições previdenciárias - voluntários		237.600,00	216.864,00
Percentual de isenção - Dec.nº.2536/98 – funcionários	26,8	222.575,22	199.633,59
Percentual de isenção - Dec. nº2536/98 – voluntários	20,0	47.520,00	43.372,80
Soma (A)		270.095,22	243.006,39

b) Benefícios:

DEMONSTRATIVO CÁLCULO RENÚNCIA FISCAL	%	2023	2022
Base Cálculo Contribuições		1.135.392,05	1.179.091,06
IRPJ	4,8	54.498,82	56.596,37
COFINS	3,0	34.061,76	35.372,73
CSSL	2,88	32.699,29	33.957,82
Soma (B)		121.259,87	125.926,92
Soma (A) + (B)		391.355,09	368.933,31

DESPESAS TRIBUTÁRIAS/CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2023	2022
Contribuições Sociais (Cota Patronal, Terceiros, SAT, Autônomos)	222.575,22	199.633,59
Contrib. Sociais (Voluntários)	47.520,00	43.372,80
IRPJ	54.498,82	56.596,37
CSSL	32.699,29	33.957,82
COFINS	34.061,76	35.372,73
Impostos e Taxas	1.871,58	2.275,14
Soma	393.226,67	371.208,45

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prefeito Yedo Fiúza, 600-Independência – Petrópolis – RJ

CNPJ nº 28.462.851/0001-75

Título de Utilidade Pública Federal

Título de Utilidade Pública Municipal

A Associação Pestalozzi de Petrópolis, é uma associação sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado e tem por fins o estudo, a assistência, o tratamento, a educação e o ajustamento social de pessoas portadoras de deficiências.

Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) com validade até 25/12/2023, prorrogado para 31/12/2024, conforme Processo nº: 71000.027835/2020-15, publicado no DOU, de 25/05/2022.

23. PROVISÕES DE PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES (Res. CFC Nº 1.180/09 NBC TG 25)

Foi constituída em 2023 e 2022 provisões de férias e encargos trabalhistas dos direitos adquiridos pelos funcionários cujos montantes foram de R\$ 75.825,82 (setenta e cinco mil, oitocentos e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos) e R\$ 79.745,57 (setenta e nove mil, setecentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e sete centavos) respectivamente.

24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Social compreende a dotação inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits ocorridos nos exercícios. O resultado do exercício é incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Res. CFC 966/03 – NBC T 10.19 – Entidades sem finalidades de lucros – item 15, que descreve que *o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após sua aprovação, deve ser transferido para a conta Patrimônio Social.*

Em 2023 foi apurado um déficit de R\$ 104.636,46 (cento e quatro mil, seiscentos e trinta e seis reais e quarenta e seis centavos) e em 2022 houve superávit de R\$ 61.012,50 (sessenta e um mil, doze reais e cinquenta centavos) em 2023 o patrimônio líquido passou para R\$ 433.723,90 (quatrocentos e trinta e três mil, setecentos e vinte e três reais e noventa centavos) em 2022 o patrimônio líquido foi de R\$ 538.360,36 (quinhentos e trinta e oito mil, trezentos e sessenta reais e trinta e seis centavos)

25. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) Elaborado pelo Método Indireto

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº. 2016/NBCTG03(R3) que aprovou a NBC TG 03 e posteriores alterações.

26. DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (DVA)

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC de nº. 2011/001329 e posteriores alterações que aprovou a Norma Brasileira de Contabilidade – Técnica - NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado, cuja finalidade é demonstrar *“a riqueza criada pelas empresas, bem como sua distribuição aos que atuam no processo de produção dessa riqueza.”* No item 8.2. da referida demonstração foi considerado o valor correspondente aos impostos, taxas e contribuições que foram apropriados como custos nos períodos.

27. CONTINGÊNCIAS FISCAIS

As declarações de rendimentos, tributos e contribuições estão sujeitos a revisões pelas autoridades fiscais durante diferentes períodos prescricionais previstos em legislações específicas.

Petrópolis, 09 de fevereiro de 2024.

Carlos Alberto Soares
Presidente

GERALDO SILVA DA
SILVEIRA:03439089720

Assinado de forma digital por GERALDO SILVA
DA SILVEIRA:03439089720
Dados: 2024.02.28 13:37:56 -03'00'

ADJUCOL - Administração Jurídica Contábil Ltda
CRC-RJ 917