



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

ATIVO	2022	NE	2021
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	236.669,14	(5)	160.692,52
Subvenções a receber	300.978,10	(12b)	259.869,15
Direitos realizáveis curto prazo	893,30		1.851,95
Tributos e contribuições a recuperar	39.252,28	(13)	39.252,28
	577.792,82		461.665,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais-PIS	4.963,82	(13)	4.963,82
Imobilizado líquido	483.673,67	(6)	522.426,59
	488.637,49		527.390,41
	1.066.430,31		989.056,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

PASSIVO	2022	NE	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	22.654,97	(9)	25.876,48
Obrigações trabalhistas/sociais	130.471,48	(7)	185.848,11
Obrigações tributárias	6.480,40	(8)	7.179,21
Subvenções a realizar	300.978,10	(12b)	259.869,15
Outras obrigações	924,30	(8)	1.941,46
	461.509,25		480.714,41
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos de Terceiros	66.560,70	(10)	30.994,04
	66.560,70		30.994,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido	477.347,86	(24)	476.106,80
Superávit do exercício	61.012,50	(24)	1.241,06
	538.360,36	(24)	477.347,86
	1.066.430,31		989.056,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

DEMONSTRAÇÃO SUPERÁVIT DOS EXERCÍCIOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em Reais)

RECEITA BRUTA	2022	NE	2021
Doações	770.545,46	(11)	1.013.593,34
Convênios e subvenções	408.545,60	(12)	212.274,18
Outras receitas	216.324,00	(14)	197.664,00
	1.395.415,06		1.423.531,52
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			
Recuperação de Despesas	8.523,41		48,76
Receitas Financeiras	10.434,01		3.359,51
Descontos Obtidos	2.693,01		35,10
	21.650,43		3.443,37
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA			
(-) Devolução de convênios	(58.798,24)		(121,61)
RECEITA LIQUIDA	(58.798,24)		1.426.853,28
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas administrativas	160.924,28		268.576,07
Despesas de pessoal e encargos	608.827,38		597.116,26
Despesas financeiras	9.422,57		5.941,54
Despesas tributárias	128.202,06		133.450,56
	907.376,29		1.005.084,42
RESULTADO OPERACIONAL	450.890,96		421.768,86
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS LÍQUIDAS			
Benefícios obtidos – renúncia fiscal	368.933,31	(22)	372.732,21
Benefícios concedidos -gratuidades	(758.811,77)	(15)	(793.260,01)
SOMA	(389.878,46)		(420.527,80)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	61.012,50	(24)	1.241,06

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO **DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Em Reais)

Saldos	Patrimônio Social	Superávit/Déficit do Exercício	Total
31/12/2020	596.337,04	(120.230,24)	476.106,80
Transferência Déficit	(120.230,24)	120.230,24	
Superávit do Exercício		1.241,06	1.241,06
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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº

71000.027835/2020-15

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS DE 2022 E 2021

(Em Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Atividades operacionais:		
Superávit do exercício	61.012,50	1.241,06
Despesas que não afetam as disponibilidades:		
Depreciações	38.752,92	38.586,28
Variações nos ativos e passivos:		
Redução/Aumento Adiantamento	958,65	(233,65)
Redução de Impostos a Recuperar	-	108,20
(Redução) Aumento nos fornecedores	(3.221,51)	20.862,29
(Redução) Aumento contas a pagar	(1.017,16)	1.881,46
(Redução) Aumento salários encargos a pagar	(55.376,63)	54.774,45
(Redução) nos impostos a recolher	(698,81)	(70,09)
Caixa líquido (consumido) nas atividades operacionais	40.409,96	117.150,00
Atividades de Investimentos:		
Aquisição de imobilizado	-	(8.100,00)
Empréstimos de terceiros	35.566,66	30.994,04
Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos	35.566,66	22.894,04
Aumento das disponibilidades	75.976,62	140.044,04
Variação na posição financeira		
• Saldo de caixa e equivalentes no início do exercício	160.692,52	20.648,48
• Saldo de caixa e equivalentes no fim do exercício	236.669,14	160.692,52
Aumento das disponibilidades	75.976,62	140.044,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS DE 2022 E 2021

(Em Reais)

	2022	%	2021	%
1-RECEITAS	1.497.749,54		1.598.526,88	
1.1. Operacionais	1.128.816,23		1.225.794,67	
1.2. Benefícios obtidos - gratuidades	368.933,31		372.732,21	
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(173.137,20)		(271.522,60)	
2.1. Materiais, energia, serviços	(173.137,20)		(271.522,60)	
3.VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	1.324.612,34		1.327.004,28	
4.DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	(38.752,92)		(38.586,57)	
4.1 Depreciação	(38.752,92)		(38.586,57)	
5.VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	1.285.859,42		1.288.417,71	
6.VALOR ADICIONADO REC. EM TRANSFERENCIA	229.451,02		201.058,61	
6.1. Receitas financeiras	13.127,02		3.394,61	
6.2. Outras receitas	216.324,00		197.664,00	
7-VALOR ADICIONADO TOTAL (5+6)	1.515.310,44	100,00	1.489.476,32	100,00
8-DISTRIBUIÇÃO VALOR ADICIONADO:	1.454.297,94		1.488.235,26	
8.1-Despesas c/ pessoal e encargos	1.316.673,31	86,89	(1.348.843,16)	99,60
8.2-Impostos taxas e contribuições	128.202,06	8,46	(133.450,56)	8,57
8.3-Despesas financeiras	9.422,57	0,62	(5.941,54)	0,50
8.4-Superávit do exercício	61.012,50	4,03	1.241,06	(8,67)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

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 quando aplicável 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



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

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 2019 e 2018.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Sua composição em 2022 e 2021 é:

Contas	2022	2021
Caixa e Bancos	46.176,96	29.325,00
Aplicações Financeiras em Curto Prazo:		
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7	37.422,68	28.465,25
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7-Simples Agil	4.817,42	-
Banco do Brasil S/A c/c 17940	6.037,24	26.907,63
Banco do Brasil S/A c/c 30148-5	5,18	4,70
Banco do Brasil S/A c/c 18729-1	10,92	9,78
Banco do Brasil S/A c/c 30001-2	24.359,65	-
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4 RF Simples	2.626,58	-
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4	20.994,45	47.097,55
Banco do Brasil S/A c/c 32601-1	94.218,06	28.882,61
Total	236.669,14	160.692,52

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:	2021	Varição	2022	% 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	(74.796,22)	(9.939,84)	(84.736,06)	4%
(-) Deprec. s/ edificações	(353.192,38)	(23.546,16)	(376.738,54)	4%
(-) Deprec. s/ equip. telefonia	(14.506,98)	-	(14.506,98)	10%
(-) Deprec. s/ equip. informática	(40.346,82)	(805,68)	(41.152,50)	20%
(-) Deprec. s/ máquinas ferramentas	(2.636,00)	-	(2.636,00)	10%
(-) Deprec. s/ móveis e utensílios	(64.569,59)	(4.461,24)	(69.030,83)	10%



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

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 2019 e 2018.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Sua composição em 2022 e 2021 é:

Contas	2022	2021
Caixa e Bancos	46.176,96	29.325,00
Aplicações Financeiras em Curto Prazo:		
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7	37.422,68	28.465,25
Banco do Brasil S/A c/c 1182-7-Simples Agil	4.817,42	-
Banco do Brasil S/A c/c 17940	6.037,24	26.907,63
Banco do Brasil S/A c/c 30148-5	5,18	4,70
Banco do Brasil S/A c/c 18729-1	10,92	9,78
Banco do Brasil S/A c/c 30001-2	24.359,65	-
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4 RF Simples	2.626,58	-
Banco do Brasil S/A c/c 30000-4	20.994,45	47.097,55
Banco do Brasil S/A c/c 32601-1	94.218,06	28.882,61
Total	236.669,14	160.692,52

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:	2021	Varição	2022	% 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	(74.796,22)	(9.939,84)	(84.736,06)	4%
(-) Deprec. s/ edificações	(353.192,38)	(23.546,16)	(376.738,54)	4%
(-) Deprec. s/ equip. telefonia	(14.506,98)	-	(14.506,98)	10%
(-) Deprec. s/ equip. informática	(40.346,82)	(805,68)	(41.152,50)	20%
(-) Deprec. s/ máquinas ferramentas	(2.636,00)	-	(2.636,00)	10%
(-) Deprec. s/ móveis e utensílios	(64.569,59)	(4.461,24)	(69.030,83)	10%



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº:

71000.027835/2020-15

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 Anual R\$	Custo Total Anual R\$
Presidente	4.800,00	57.600,00	11.520,00	69.120,00
Vice-Presidente	2.400,00	28.800,00	5.760,00	34.560,00
Secretário	1.800,00	21.600,00	4.320,00	25.920,00
Diretor Financeiro	1.800,00	21.600,00	4.320,00	25.920,00
Conselho Admin. (3 membros)	3.636,00	43.632,00	8.726,40	52.358,40
Conselho Fiscal (3 membros)	3.636,00	43.632,00	8.726,40	52.358,40
Totais	18.072,00	216.864,00	43.372,80	260.236,80

12. CONVÊNIOS COM O PODER PÚBLICO

a) Nos exercícios de 2022 e 2021 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>2022</u>	<u>2021</u>
Fundo Nacional Desenvolvimento da Educação - FNDE		-
Fundo Municipal de Assistência Social	271.759,96	112.959,78
Fundo Para a Infância e Adolescência-FIA	136.785,64	99.314,40
TOTAL	408.545,60	212.274,18

b) O exercício de 2022 os saldos a receber dos convênios abaixo relacionados são:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fundo Municipal de Assistência Social	120.068,06	21.597,39
Fundo Para a Infância e Adolescência-FIA	180.910,04	238.271,76
TOTAL	300.978,10	259.869,15

13. RECUPERAÇÃO DE PIS

Em 26/01/2018 foi concedida sentença favorável nos termos do art. 487. 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).

14. OUTRAS RECEITAS

Os saldos desta rubrica referem-se a doações de trabalho voluntário:

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras Receitas	216.864,00	197.664,00
Total	216.864,00	197.664,00



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº.

71000.027835/2020-15

15. DESTINAÇÃO DE GRATUIDADE EM ASSISTÊNCIA SOCIAL

Em 2022 a 2021 foram destinados os percentuais de 43,93 % e 44,10 % de gratuidades em assistência social conforme demonstrado abaixo:

Demonstrativo	2022		2021	
	R\$	%	R\$	%
Receita Operacional Bruta	1.727.200,56		1.799.585,49	
1) Educacional	649.107,67	37,58	698.037,87	38,80
2) Saúde	109.704,10	6,35	95.222,14	5,30
Totais	758.811,77	43,93	793.260,01	44,10

16. DA CONCESSÃO DOS RECURSOS EM ASSISTÊNCIA SOCIAL

A aplicação dos recursos em Gratuidades atendeu o que preceitua a Constituição Federal em seu art. 195, III, §7º, que concede isenção da Contribuição Social (INSS) às entidades beneficentes de assistência social que atendem as exigências estabelecidas em lei, além do art. 55 da Lei nº. 8.212 de 24/07/91 - Lei do Custeio da Previdência Social, do Decreto nº 3.504 de 13/07/2000 e o Decreto nº 3.048 de 06/05/99.

A Entidade também se atentou quanto ao atendimento (quando aplicável) da Medida Provisória nº. 446, de 7 de novembro de 2008, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, a qual regula os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social e dá outras providências.

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 - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – 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



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº 71000.027835/2020-15

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
4-1-01-15-01	Despesas c/Alimentação e Condução	Pessoas com deficiências	89 atendimentos/ano	42.247,90	25

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

A Entidade em atendimento a Lei nº. 12.101/09, Decreto nº. 7.237/10 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	770.545,46
3-1-02-06-01	Setrac-municipal	271.759,96
3-1-04-15-01	(-) Devolução Convenio Assist. Social	(58.798,24)
3-1-02-06-01	Fundação P/Infância e Adolescência-FIA	136.785,64
3-3-03-05-01	Recuperação despesas/Receitas Financeiras	21.650,43

21. RESULTADO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei nº. 12.101/09, Decreto nº. 7.237/10, 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:

SERVIÇO SOCIAL (*)			
Convênios 2021	Dados de Atendimentos	Número de Atendimentos	Número de Pessoas atendidas
Fundo Munic.de Saúde FIA Convênio FNDE	Atendimento nas atividades de Serviço Social, Psicologia, Fonoaudiologia, Fisioterapia: 387 atendimentos Serv. Sociais 676 atendimentos Psicologia 1319 atendimentos Fonoaudiologia 725 atendimentos de Fisioterapia	3.107 atendimentos ano	89



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Pref. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº-

71000.027835/2020-15

Convênios 2022	Dados de Atendimento Indicadores de Desempenho de Qualidade	Número de Pessoas Atendidas
Convênios: Fundo Munic.de Saúde/FIA	Socialização do 1º ao 5º ano do Curso fundamental	89

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 artigo 55 da Lei nº. 8.212/1991, consolidada com a Lei nº 12.101/2009 e da Instrução Normativa nº. 03/2006 da Diretoria Colegiada do INSS.

Em atendimento ao § Único do art. 4º do Decreto nº. 3.504/00, com as alterações introduzidas através do Decreto nº. 4.327/2002, o valor relativo à isenção previdenciária, como se devida fosse gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram, respectivamente de R\$ 199.633,59 (cento e noventa e nove mil, seiscentos e trinta e três reais e cinquenta e nove centavos) e em 2021 foi de R\$ 202.276,77(duzentos e dois mil, duzentos e setenta e seis reais e setenta e sete centavos) os quais foram totalmente aplicados nos Programas para a manutenção de serviços gratuitos.

DEMONSTRATIVO CÁLCULO CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	%	2022	2021
Base de cálculo contribuições previdenciárias - funcionários		744.901,45	754.764,07
Base de cálculo contribuições previdenciárias - voluntários		216.864,00	197.664,00
Percentual de isenção - Dec.nº.2536/98 – funcionários	26,8	199.633,59	202.276,77
Percentual de isenção - Dec. nº2536/98 – voluntários	20,0	43.372,80	39.532,80
Soma (A)		243.006,39	241.809,57

b) Benefícios:

DEMONSTRATIVO CÁLCULO RENÚNCIA FISCAL	%	2022	2021
Base Cálculo Contribuições		1.179.091,06	1.225.867,42
IRPJ	4,8	56.596,37	58.841,64
COFINS	3,0	35.372,73	36.776,02
CSSL	2,88	33.957,82	35.304,98
Soma (B)		125.926,92	130.922,64
Soma (A) + (B)		368.933,31	372.732,21

DESPESAS TRIBUTÁRIAS/ CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2022	2021
Contrib. Sociais (Cota Patronal, Terceiros, SAT, Autônomos)	199.633,59	202.276,77
Contrib. Sociais (Voluntários)	43.372,80	39.532,80
IRPJ	56.596,37	58.841,64
CSSL	33.957,82	35.304,98
COFINS	35.372,73	36.775,02
Impostos e Taxas	2.275,14	2.527,92
Soma	371.208,45	375.259,13



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS



ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS

Rua Prof. Yedo Fiúza, 600 – Bairro Independência – Petrópolis-RJ CEP. 25645-522

Utilidade Pública Federal nº1450/98-63 - CNPJ. 28.462.851/0001-75

Tel. (24) 2249-9700 FAX (24) 2249-9704

E-mail: pestalozzipetropolis@yahoo.com

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 Processo nº.

71000.027835/2020-15

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

Foi constituída em 2022 e 2021 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 926/01 – NBC T 10.19 – Entidades sem finalidades de lucros – item 10.19.2.7, 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 2022 foi apurado um superávit de R\$ 61.012,50 (sessenta e um mil, doze reais e cinquenta centavos) e em 2021 foi apurado superávit de R\$ 1.241,06 (hum mil duzentos e quarenta e um reais e seis centavos) Em 2021 o patrimônio líquido foi de R\$ 477.347,86 (quatrocentos e setenta e sete mil, trezentos e quarenta e sete reais e oitenta e seis centavos) em 2022 o patrimônio líquido passou para 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 Res. do Conselho Federal de Contabilidade CFC nº. 1.296/2010 que aprovou a NBC TG 03.

26. DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (DVA)

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) foi elaborada em conformidade com a Res. do Conselho Federal de Contabilidade - CFC de nº. 1.162/09 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, 31 de março de 2023.

ASSOCIAÇÃO PESTALOZZI DE PETRÓPOLIS: 28.462.851/0001-75
Assinado eletronicamente por CARLOS ALBERTO SOARES
Data: 2023.03.31 11:39:52 - 02/07

Carlos Alberto Soares
Presidente

GERALDO SILVA DA
SILVEIRA: 03.439089/20

Assinado eletronicamente por GERALDO
SILVA DA SILVA: 03.439089/20
Data: 2023.03.31 11:40:36 - 03/04

ADJUCOL - Administração Jurídica Contábil Ltda
CRC-RJ 917



ASSOCIAÇÃO
PESTALOZZI
DE PETRÓPOLIS