

REINO DA GAROTADA DE POÁ

AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS DE 2022

MARÇO DE 2023

*We do better, come together*

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2022

#### CONTEÚDO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Anexo I	Balanços patrimoniais
Anexo II	Demonstração do resultado
Anexo III	Demonstração do resultado abrangente
Anexo IV	Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Anexo V	Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

#### Sumário das Notas Explicativas

1.	Contexto operacional	1
2.	Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis	6
3.	Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas	6
4.	Principais práticas contábeis	7
5.	Apresentação das gratuidades	10
6.	Caixa e equivalentes de caixa	11
7.	Créditos diversos	12
8.	Propriedade para investimentos	12
9.	Imobilizado	12
10.	Salários e encargos sociais	14
11.	Receitas diferidas – Subvenções e convênios	14
12.	Patrimônio líquido	15
13.	Doações	15
14.	Promoções	15
15.	Aluguéis	15
16.	Receitas financeiras	15
17.	Outras receitas	16
18.	Subvenções e convênios	16
19.	Despesas com pessoal	18
20.	Despesas administrativas e gerais	19
21.	Gestão de riscos financeiros	19
22.	Cobertura de seguros	20
23.	Trabalho voluntário	20

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. Diretores e Conselheiros do  
**REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **REINO DA GAROTADA DE POÁ**, cessar suas operações ou não tenha qualquer alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte dos trabalhos realizados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida

significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 17 de março de 2023.

**PP&C Auditores Independentes**  
CRC2SP16.839/O-0

**Giacomo Walter Luiz de Paula**  
CRC1SP243.045/O-0  
Contador

**Ana Gabriela Maia Alves**  
CRC1SP289.432/O-5  
Contadora

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

## ANEXO I

**Balanços patrimoniais para os  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
(Em reais)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	8.943.956	7.458.327	Salários e encargos sociais	10	436.373	384.754
Créditos diversos	7	107.142	117.039	Outras contas a pagar		32.372	24.766
Despesas antecipadas		9.878	4.898	Receitas diferidas - Subvenções e convênios	11	1.174.485	1.095.073
Impostos a recuperar		1.049	1.051			1.643.230	1.504.593
		<u>9.062.025</u>	<u>7.581.315</u>				
<b>Não circulante</b>				<b>Patrimônio líquido</b>			
Propriedade para investimentos	8	138.224	149.007	Patrimônio social	12	9.194.145	7.785.226
Imobilizado	9	1.626.726	1.549.097			9.194.145	7.785.226
Intangível		10.400	10.400				
		<u>1.775.350</u>	<u>1.708.504</u>				
<b>Total do ativo</b>		<b><u>10.837.375</u></b>	<b><u>9.289.819</u></b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b><u>10.837.375</u></b>	<b><u>9.289.819</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Demonstrações do superávit (déficit) das atividades sociais para os  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receita operacional bruta</b>			
<b>Receita Bruta da Entidade (Mantenedora)</b>			
Doações	13	704.713	704.866
Promoções	14	188.210	193.467
Aluguéis	15	935.758	848.860
Receitas financeiras	16	859.720	280.616
Recursos de terceiros		55.142	48.093
Isenção fiscal	5.2	785.125	720.695
Outras receitas	17	952.947	46.229
		<b>4.481.615</b>	<b>2.842.826</b>
<b>Receita Bruta de Educação</b>			
Convênios - Educação		1.074.640	1.065.350
Subvenções PNAE		53.414	62.317
	18.1	<b>1.128.054</b>	<b>1.127.667</b>
<b>Receita Bruta de Assistência Social</b>			
Convênios		633.998	527.895
Projeto Condeca		9.359	268.771
	18.2	<b>643.357</b>	<b>796.666</b>
		<b>6.253.026</b>	<b>4.767.159</b>
<b>Custo do serviço Educacional</b>			
<b>Serviços Educacionais Gratuitos</b>			
Despesas com pessoal	19.1	(1.123.288)	(1.118.071)
Alimentação		(147.867)	(91.635)
Prestação de serviços		(205.135)	(172.843)
Consumo		(89.302)	(48.260)
Depreciação e amortização		(19.065)	(19.565)
Outras despesas		(21.165)	(10.245)
		<b>(1.605.822)</b>	<b>(1.460.619)</b>
<b>Custo do serviço de Assistência Social</b>			
<b>Serviços de Assistência Social Gratuitos</b>			
Despesas com pessoal	19.2	(1.375.330)	(1.262.767)
Alimentação		(118.128)	(153.619)
Prestação de serviços		(77.671)	(71.428)
Consumo		(88.539)	(115.923)
Depreciação e amortização		(55.166)	(46.846)
Outras despesas		(150.980)	(154.618)
		<b>(1.865.814)</b>	<b>(1.805.201)</b>
<b>Despesas Operacionais</b>			
Despesas administrativas	20	(552.537)	(500.541)
Despesas com depreciação/amortização		(34.809)	(34.867)
		<b>(587.346)</b>	<b>(535.408)</b>
		<b>(4.058.982)</b>	<b>(3.801.228)</b>
<b>Isenção fiscal</b>			
Renúncia fiscal	5.2	(785.125)	(720.695)
		<b>(785.125)</b>	<b>(720.695)</b>
<b>Superávit do exercício</b>			
		<b>1.408.919</b>	<b>245.236</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**REINO DA GAROTADA DE POÁ****ANEXO III****Demonstrações de resultados abrangentes  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Superávit do exercício</b>	<b>1.408.919</b>	<b>245.236</b>
Outros componentes do resultado abrangente do exercício	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes do exercício</b>	<b><u>1.408.919</u></b>	<b><u>245.236</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO IV

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os  
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em reais)

	Nota	Patrimônio social	Superávit do exercício	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>7.539.990</b>	-	<b>7.539.990</b>
Superávit do exercício		-	245.236	245.236
Incorporação do superávit do exercício		245.236	(245.236)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>7.785.226</b>	-	<b>7.785.226</b>
Superávit do exercício		-	1.408.919	1.408.919
Incorporação do superávit do exercício		1.408.919	(1.408.919)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	12	<b>9.194.145</b>	-	<b>9.194.145</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto**  
**exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
*(Em reais)*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit do exercício</b>	<b>1.408.919</b>	<b>245.236</b>
<b>Ajustes</b>		
Custo residual de ativos imobilizados baixados	291	-
Depreciação e amortização	108.413	101.277
	<u>1.517.623</u>	<u>346.513</u>
<b>(Aumento) redução dos ativos operacionais</b>		
Em créditos diversos	9.897	86.419
Em despesas antecipadas	(4.980)	965
Em impostos a recuperar	2	(1.051)
	<u>4.919</u>	<u>86.333</u>
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais:</b>		
Em salários e encargos sociais	51.619	56.007
Em contas a pagar	7.606	(52.932)
Em receita diferida - Subvenções e convênios	79.412	124.949
	<u>138.637</u>	<u>128.024</u>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>1.661.179</u></b>	<b><u>560.870</u></b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Adições ao ativo imobilizado	(175.550)	(188.966)
<b>CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(175.550)</b>	<b>(188.966)</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>1.485.629</u></b>	<b><u>371.904</u></b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
No início do exercício	7.458.327	7.086.423
No fim do exercício	8.943.956	7.458.327
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>1.485.629</u></b>	<b><u>371.904</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# REINO DA GAROTADA DE POÁ

## Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

### 1. Contexto operacional

O Reino da Garotada de Poá, entidade fundada em 30 de janeiro de 1944, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que presta serviços de atendimento no âmbito da Assistência Social, conforme tipificação nacional dos serviços socioassistenciais, totalmente gratuitos, continuados, planejados, permanentes e sem qualquer discriminação de público. A finalidade da Entidade é prestar gratuitamente assistência, educação e capacitação profissional para crianças, adolescentes, jovens e famílias de baixa renda em situação de vulnerabilidade ou risco social.

Essas assistências foram prestadas nos seguintes programas: Creche e Educação Infantil, Centro de Juventude (SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos), Oficinas de Qualificação Profissional, Jovem Aprendiz e Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina. O número total de atendimentos durante o ano de 2022 foi de 11.736 (11.251 em 2021), com uma média mensal de 978 atendidos, conforme demonstrado:

<b>Programas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Oficinas de qualificação	326	232
Creche educação infantil	170	186
Centro de Juventude educação infantil (SCFV)	150	241
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	246	193
Programa Jovem Aprendiz	86	86
<b>Média mensal</b>	<b>978</b>	<b>938</b>

### Orientação técnica

Para o efetivo funcionamento de todo o trabalho, a Entidade contou com o apoio de técnicos das áreas de Serviço Social, Pedagogia, Psicologia, Nutrição e Educação Ambiental, além de outros profissionais de áreas diversas (voluntários autônomos e empresas). Foram planejadas e realizadas reuniões da coordenação geral com educadores, coordenadores e técnicos.

As ações realizadas foram baseadas na proposta de construção da cidadania, da formação moral e ética e do fortalecimento dos laços familiares. Em tempos de pós pandemia, priorizou-se o acolhimento e o apoio socioassistencial.

### Ações junto às famílias

A participação das famílias de forma presencial nas ações da Entidade foi normalizada no ano de 2022, tendo em vista que em 2021 ainda esteve prejudicada pela pandemia da Covid-19. Este ano foram doadas 320 cestas de Páscoa e outras 320 Natalinas, além de roupas, calçados e brinquedos para todas as crianças da Creche e do Centro de Juventude, na Campanha da Sacolinha do Amor. Além disso, 200 famílias cadastradas no CRAS receberam cestas básicas e kits de “cesta verde” doadas pela

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

Fundação Banco do Brasil e mediadas pela Secretaria Municipal de Assistência Social. A instituição ofereceu a seis mães participantes do Projeto Plantae, auxílio por quatro meses com o apoio da “Benfeitoria Mirabolante”, que realizou uma arrecadação online destinando os valores para as mães.

#### **Prevenção e saúde**

Neste ano, prosseguiram as ações relacionadas à prevenção da pandemia pelo novo coronavírus, como a utilização de máscaras, higienização dos espaços e brinquedos das crianças, disponibilização de álcool em gel para todos os atendidos pela entidade.

O Serviço de Alimentação prosseguiu junto aos atendidos e funcionários, sob a supervisão de uma nutricionista contratada pela Entidade.

No Programa de Promoção da Saúde, a Entidade ofereceu palestras e outras atividades aos atendidos e funcionários, abrangendo temas variados, como prevenção ao suicídio, promoção da saúde da mulher e do homem, prevenção de acidentes, segurança e proteção individual e coletiva, entre outros.

O atendimento odontológico gratuito, prestado pela empresa Transdental, do grupo São Miguel Saúde, possibilitou o tratamento de crianças e adolescentes. A empresa, por meio de seus colaboradores, também ministrou palestra de orientação sobre a higiene bucal e prevenção de cáries, para as famílias dos atendidos. O antigo consultório odontológico da instituição foi totalmente reformado e equipado pela empresa sendo disponibilizado para atendimento no início de 2022, substituindo a unidade móvel até então utilizada.

O Programa de Alimentação Saudável da Fundação Salvador Arena – PAS 2022 contribuiu para incrementar a aquisição de alimentos saudáveis, além de ações ligadas à nutrição dos atendidos, com acompanhamento direto das nutricionistas da Fundação e da Instituição.

A empresa Qualy Service prestou serviços de Medicina do Trabalho para o atendimento dos funcionários, segundo a legislação trabalhista (NR7, NR9 e PPP), etc.

#### **Funcionamento dos Programas durante o ano de 2022**

A entidade voltou a realizar 100% dos atendimentos presenciais em 2022.

#### **Programa Creche**

O Programa funcionou em período integral, com dois berçários e seis salas de maternal, e seguiu os parâmetros curriculares da educação infantil preconizados pelo Ministério da Educação. As vagas foram disponibilizadas de maneira a atender prioritariamente aos mais necessitados, selecionados pela Assistente Social, que realizou entrevistas e visitas domiciliares para obter informações socioeconômicas das famílias.

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

Foram realizadas atividades propostas no Plano de Ensino e de Trabalho, no período de janeiro a dezembro de 2022, conforme o cronograma estabelecido. Em 2021 o atendimento sofreu restrições devido ao coronavírus. Para 2022, foi firmado o Termo de Fomento 003/2022 com a Secretaria de Educação do Município de Poá, para atendimento de forma presencial de 170 (cento e setenta) crianças de 00 (zero) a 3 (três) anos e 11 (onze) meses de idade.

#### **Centro de Juventude**

O Centro de Juventude, no SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, promoveu ações diversificadas de estímulo ao desenvolvimento integral da criança e do adolescente de 6 a 15 anos. As crianças e adolescentes participaram de atividades sociointerativas, jogos e brincadeiras, assim como outras relacionadas à vida diária e ao meio ambiente, instrumentos de fortalecimento da cidadania.

Em decorrência da pandemia, as atividades ocorreram remotamente ao longo de todo o ano de 2021 e, em 2022, foram retomadas com acompanhamento da equipe de educadores.

#### **Oficinas de qualificação profissional**

As oficinas de qualificação profissional tiveram como propósito estimular o desenvolvimento de novas habilidades, a promoção humana e o fortalecimento do grupo familiar, além de oferecer oportunidade de inserção no mercado de trabalho. As parcerias com a Prefeitura de Poá, por meio da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, e com o SENAI, no Programa Comunitário de Formação Profissional, proporcionaram a qualificação profissional a adolescentes, jovens e adultos, em diversas áreas, como Mecânica Geral, Instalações Elétricas, Corte e Costura, Marcenaria, Panificação e Confeitaria, Tapeçaria de Móveis, Auxiliar Administrativo e Informática, favorecendo a inclusão no mundo do trabalho. Um novo curso, de Auxiliar de Suprimentos, na área de Logística, foi implantado, juntamente com o apoio da Fundação Abrinq. Todas as atividades ocorreram normalmente no ano de 2022.

#### **Programa Jovem Aprendiz**

O Programa Jovem Aprendiz teve como finalidade capacitar profissionalmente adolescentes e jovens para atuarem no mercado de trabalho, por meio de práticas de aprendizagem, em serviços bancários, rotinas de varejo e almoxarifado. A formação complementar abrangeu matérias relacionadas à promoção da saúde, orientação profissional, acompanhamento escolar, arte, cultura e temas atuais.

#### **Projeto Guri**

O Projeto é uma parceria com a Associação Santa Marcelina, que visa atrair crianças e adolescentes com interesse no aprendizado musical em diversas modalidades.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

Devido à pandemia do coronavírus, as atividades foram retomadas somente em agosto de 2021, e funcionaram 100% de forma presencial em 2022.

Abaixo demonstramos os atendimentos realizados nos diversos projetos executados pela Entidade durante o ano de 2022:

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
<b>Creche e Educação Infantil</b>	Crianças de 0 meses a 3 anos e 11 meses	199	Educação	Secretaria de Educação Poá/SP + Recursos Próprios
<b>Centro de Juventude – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos</b>	Crianças e adolescentes de 6 a 15 anos em situação de vulnerabilidade/risco social	168	Assistência Social	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP/Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social/ Ministério do Desenvolvimento Social/ Recursos Próprios
Projeto Plantae – Viveiro Educador e Ações Socioambientais	Atividades Diárias	06	Assistência Social	Apoio Benfeitoria Mirabolante
<b>Integração ao Mundo do Trabalho – Oficinas - Programa de Qualificação Profissional, Promoção Familiar e Inclusão Digital</b>	Adolescentes, jovens, adultos e famílias em situação de vulnerabilidade social a partir de 14 anos	554	Assistência Social	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP + Recursos Próprios
<b>Integração ao Mundo do Trabalho – Programa Jovem Aprendiz</b>	Adolescentes e jovens encaminhados ao primeiro emprego	148	Assistência Social	Recursos Próprios/Banco do Brasil/Veran
<b>Projeto Guri</b>	Crianças e adolescentes	275	Assistência Social	Santa Marcelina/Recursos Próprios
		<u>1.350</u>		

### Convênios, parcerias e outros projetos

Durante o exercício de 2022, foram estabelecidas as seguintes parcerias:

- a) **Governo Estadual:**  
**Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social:** Proteção Social Básica  
SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
- b) **Governo Federal:**  
**Ministério da Assistência Social:** Programa de Proteção Social Básica – Ações Socioeducativas – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos  
**Ministério da Educação:** Programa Nacional de Alimentação Escolar
- c) **Prefeitura Municipal de Poá:**  
**Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social:**  
- Programa de Qualificação Profissional  
- SCFV - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

#### **Secretaria Municipal de Educação:**

- Programa Creche e Educação Infantil

- d) **Emendas Municipais:** utilização no custeio do SCFV e no Programa de Qualificação Profissional.
- e) **Emenda Federal:** para despesas de custeio e para aquisição de equipamentos, dos Projetos Sociais da Instituição.
- d) **CONDECA – SEDS – Secretaria Estadual de Desenvolvimento Social:** as ações do projeto “Aprender e Fortalecer” para o atendimento de 150 crianças e adolescentes de 6 a 15 anos no Centro de Juventude foram finalizadas em janeiro de 2022.
- e) **Programa Jovem Aprendiz Banco do Brasil:** manutenção do convênio para encaminhamento de adolescentes no Programa Adolescente Trabalhador – Formação Profissional de Aprendiz em Serviços Bancários.
- f) **Associação Santa Marcelina:** continuidade da parceria para as ações do Projeto Guri, sob a gestão da Associação. A Entidade disponibilizou o espaço físico para o desenvolvimento de atividades artístico-culturais dirigidas a crianças e adolescentes na faixa etária de 6 a 18 anos.
- g) **SENAI:** prosseguiu o convênio para o desenvolvimento dos cursos nas oficinas profissionalizantes, no Programa Comunitário de Formação Profissional, certificados pelo Senai.
- h) **FUNDAÇÃO PRADA:** conclusão do Projeto de Reforma das Instalações Elétricas das Oficinas Profissionalizantes.
- i) **Fundação Salvador Arena:** fornecimento de serviço de consultoria e assessoria de avaliação do estado nutricional do público atendido pela entidade e fornecimento de crédito mensal no cartão alimentação que dá o direito a aquisição de produtos para nutrição das pessoas atendidas pela entidade.
- j) **Fundação Abrinq:** implementação do projeto “Logística”, que tem como objetivo ampliar 40 (quarenta) vagas para o curso “Curso de Logística - Auxiliar de Suprimentos”, totalizando, assim, 240 (duzentos e quarenta) adolescentes beneficiados entre 15 (quinze) anos a 18 (dezoito) anos, por meio da oferta de formações em módulos de informática, técnicas de armazenagem e estoque e gestão de produtos; além da realização de atendimentos e acompanhamentos da equipe psicossocial aos adolescentes e às famílias dos atendidos.
- k) **Transdental – Reforma do antigo consultório odontológico da instituição e prestação de atendimento gratuito às crianças e adolescentes.**
- l) **UPS - Projeto Plantae Viveiro Educador e ações socioambientais:** o Projeto prosseguiu com a sementeira, plantio e colheita na horta orgânica. Os produtos foram destinados às famílias em situação de vulnerabilidade social atendidas pela instituição, conforme avaliação técnica da Assistente Social e das coordenadoras do Projeto. As oficinas e vivências retornaram com rotatividade de grupos.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

*(Valores expressos em reais)*

- m) **Benfeitoria:** arrecadação de “vaquinha virtual” para as atividades da horta orgânica e educação ambiental em 2022.

## 2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a ITG 2002, aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 17 de março de 2023.

### 2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

### 2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Entidade atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações contábeis, estas são convertidas para o real (R\$) na data do fechamento.

## 3. Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis, a administração da Entidade faz julgamentos e elabora estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir, significativamente, dessas estimativas. Abaixo são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas.

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

#### **a) Vida útil dos bens do imobilizado**

A Entidade revisa, periodicamente, a vida útil estimada dos bens do imobilizado (nota explicativa 4.e). A revisão da vida útil é efetuada considerando a utilização dos bens, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso, o ambiente econômico em que eles operam, o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Entidade.

#### **b) Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais**

É definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

#### **c) Redução ao valor recuperável de ativos**

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

## **4. Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todos os exercícios apresentados e compreendem:

#### **a) Apuração do superávit ou déficit do exercício**

O superávit ou déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas de doações, que têm por finalidade oferecer suporte financeiro imediato sem qualquer despesa futura relacionada, são reconhecidas no período em que se tornaram recebíveis.

As receitas vinculadas aos convênios e sujeitas ao cumprimento de certo número de condições são reconhecidas conforme as limitações impostas para origem dos custos e despesas, podendo ser apropriadas em bases diferentes.

As receitas relacionadas aos ativos depreciables são reconhecidas ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação.

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

#### **b) Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa da Entidade compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Os equivalentes de caixa são aplicações financeiras com prazo de vencimento inferior a 90 dias, contados da data de contratação e de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os equivalentes de caixa são mantidos, normalmente, com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo.

#### **c) Aplicação financeiras**

Avaliadas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

#### **d) Propriedade para investimentos**

Refere-se aos imóveis recebidos em doação destinados à locação e avaliados de acordo com o valor constante da documentação disponível no momento do recebimento da doação, que abrange os termos de partilha de inventário ou as escrituras. Esses bens são deduzidos de provisão necessária, quando aplicável, para refletir os valores de realização. A depreciação, quando aplicável, é calculada pelo método linear com base na taxa fiscal mencionada na nota explicativa 8, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

#### **e) Imobilizado**

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa 9, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

#### **f) Fornecedores e outras contas a pagar**

Os fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

#### **g) Receitas diferidas – Subvenções e convênios**

Correspondem aos valores recebidos por meio de subvenções e convênios que somente são reconhecidos no resultado quando os critérios de exigência para reconhecimento da receita são atendidos. A subvenção é uma assistência governamental geralmente na forma de contribuição de natureza pecuniária, mas não só restrita a ela, concedida a uma entidade normalmente em troca do cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da Entidade, conforme mencionado no CPC PME – Seção 24.

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

#### **h) Passivos circulantes e não circulantes**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

#### **i) Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação, legal ou constituída, como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### **j) Instrumentos financeiros**

Os ativos e passivos financeiros foram contabilizados e estão sendo apresentados conforme disposições integrais da Seção 11 e Seção 12 da NBC TG 1000 (R1).

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade ou a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais, em 31 de dezembro de 2022, por valores que se aproximam ao mercado nessa data. Eles são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja mensurado pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio do resultado; e (iii) valor justo por meio do resultado abrangente.

Uma provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida, quando identificada a necessidade, para todos os instrumentos de dívida mensurados ao custo amortizado.

#### **k) Patrimônio líquido**

Representa o acréscimo dos superávits ou déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

## **REINO DA GAROTADA DE POÁ**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

*(Valores expressos em reais)*

#### **I) Trabalho voluntário**

A administração da Entidade optou por proceder com a mensuração e o registro contábil das receitas e despesas oriundas dos trabalhos voluntários, conforme requerido pela ITG 2002, vide nota explicativa 21.

## **5. Apresentação das gratuidades**

### **5.1 Imunidade tributária**

#### **a) Provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda, aprovado pelo decreto 3.000, de 26 de março de 1999, e o artigo 195 da Constituição Federal.

#### **b) Obrigações tributárias sobre as receitas – PIS e COFINS**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade está desobrigada do pagamento da contribuição para o PIS, em razão da imunidade prevista no artigo 195, parágrafo 7º da CRFB/88, por se tratar de entidade beneficente de assistência social, e enquanto mantiver essa condição, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade (contribuições associativas), de acordo com a lei 9.178/98.

### **5.2 Isenção de recolhimento da Cota Patronal**

O valor relativo à isenção de recolhimento da Cota Patronal, como se devida fosse gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$ 785.125 (R\$ 720.695, em 31 de dezembro de 2021).

O CEBAS (Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social), que suporta a relativa isenção, foi renovado de 2022 a 2024, conforme Portaria 182, de 06 de dezembro de 2022, do Ministério da Cidadania

### **5.3 Atividades filantrópicas – Gratuidades concedidas – Assistência Social**

Para atender às exigências quanto às gratuidades dos serviços ofertados, a Entidade consome recursos, quer sejam humanos, financeiros, materiais, etc., com ou sem desembolso financeiro, os quais se constituem nos gastos com gratuidades. Existe grande dificuldade de mensurar, evidenciar e demonstrar esses gastos em números, quantidades e valores exatos, uma vez que a Entidade concede inúmeros atendimentos e serviços dentro dessa característica. É comum que um mesmo colaborador realize atividades operacionais e administrativas para mais de um projeto.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

A mensuração dos gastos com gratuidades deve ser feita com base em métodos e critérios razoáveis, os quais sejam possíveis de comprovar e em valores compatíveis com os de mercado, quando consumidos pela mesma entidade na prestação de serviços que serão remunerados.

Os benefícios concedidos pela Entidade a título de gratuidade são aqueles que não devem ser utilizados em prestações de contas nos órgãos governamentais.

<b>Receitas</b>	<b>Valor – R\$</b>	<b>%</b>
Aluguéis/Promoções/Receita financeira	1.983.688	31,72%
Subvenções/Terceiros	1.826.553	29,21%
Doações diversas	704.713	11,27%
Isenção fiscal	785.125	12,56%
Outras receitas	952.947	15,24%
<b>Receitas recebidas em 2022</b>	<b>6.253.026</b>	
Superávit apurado no exercício (não aplicado)	(1.408.919)	
<b>Total dos recursos aplicados</b>	<b>4.844.107</b>	
<b>Aplicações:</b>		
Gratuidade	1.865.814	
Não gratuidade	2.978.293	

Dentro das gratuidades concedidas, podemos destacar as seguintes atividades:

<b>Programas</b>	<b>2022</b>		
	<b>Quantidade</b>	<b>Gratuidade</b>	<b>Não gratuidade</b>
Oficinas de qualificação	326	8,20%	6,41%
Creche educação infantil	170	21,14%	31,66%
Centro de Juventude educação infantil (SCFV)	150	14,68%	14,06%
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	246	-	-
Programa Jovem Aprendiz	86	2,16%	1,69%
<b>Média mensal</b>	<b>978</b>	<b>46,18%</b>	<b>53,82%</b>

## 6. Caixa e equivalentes de caixa

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa	9.683	3.817
Bancos conta movimento	158.916	113.436
Aplicações financeiras	8.775.357	7.341.074
	<b>8.943.956</b>	<b>7.458.327</b>

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e os valores estão sujeitos às

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha como forma de diminuir os riscos.

As aplicações financeiras são representadas, substancialmente, por Certificados de Depósitos Bancários e por fundos de renda fixa, remunerados a taxas que atingem até 98% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Algumas aplicações financeiras estão ligadas diretamente a projetos específicos que compõem a nota 11.

#### 7. Créditos diversos

Descrição	2022	2021
Programa Jovem Aprendiz	26.017	43.522
Aluguéis	81.125	73.517
	<b>107.142</b>	<b>117.039</b>

#### 8. Propriedade para investimentos

Descrição	Taxa	2022	2021
Imóveis	4%	137.028	147.811
Terrenos		1.196	1.196
		<b>138.224</b>	<b>149.007</b>

Os imóveis estão apresentados líquidos de suas depreciações, estimadas em 4% ao ano, quando aplicável.

#### 9. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2022			2021	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido	
Benfeitorias	4%	2.134.075	(612.941)	1.521.134	1.286.126	
Máquinas e equipamentos	10%	242.292	(200.010)	42.282	25.269	
Móveis e utensílios	10%	183.002	(175.806)	7.196	11.560	
Imobilizado em andamento (a)	-	-	-	-	188.966	
Veículos	20%	106.711	(106.711)	-	-	
Equipamentos de computação	20%	114.686	(91.010)	23.676	1.546	
Imóveis	4%	85.591	(53.153)	32.438	35.630	
		<b>2.866.357</b>	<b>(1.239.631)</b>	<b>1.626.726</b>	<b>1.549.097</b>	

(a) Imobilizado trata-se da segunda etapa de prestação de cooperação financeira por parte da Prefeitura de Poá à Entidade, visando à execução do projeto de manutenção nos prédios do Centro de Juventude (Dom José Gaspar e Father Flanagan) e espaços onde são desenvolvidas as atividades para as crianças e adolescentes com recursos provenientes da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, por meio das Emendas Parlamentares. Durante o exercício de 2022 o projeto foi concluído e o saldo foi transferido para a conta de benfeitorias.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

A subvenção foi consignada pelo Município de Poá em contribuição para a aquisição de material de consumo e serviços de terceiros, mão de obra e pessoa jurídica, que foram necessários para a execução do projeto a ser realizado pela Entidade. A parte passiva do recurso está contabilizado vide nota explicativa 11.

#### 9.1. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2022

Descrição	2021	Adições	Baixas	Transferências	2022
<b>Custo</b>					
Benfeitorias	1.819.122	-	-	314.953	2.134.075
Máquinas e equipamentos	216.220	26.072	-	-	242.292
Imobilizado em andamento	188.966	125.987	-	(314.953)	-
Móveis e utensílios	183.020	-	(18)	-	183.002
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	91.839	23.491	(644)	-	114.686
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	<b>2.691.469</b>	<b>175.550</b>	<b>(662)</b>	<b>-</b>	<b>2.866.357</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
Benfeitorias	(532.996)	(79.945)	-	-	(612.941)
Máquinas e equipamentos	(190.951)	(9.059)	-	-	(200.010)
Móveis e utensílios	(171.460)	(4.364)	18	-	(175.806)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(90.293)	(1.070)	353	-	(91.010)
Imóveis	(49.961)	(3.192)	-	-	(53.153)
	<b>(1.142.372)</b>	<b>(97.630)</b>	<b>371</b>	<b>-</b>	<b>(1.239.631)</b>
	<b>1.549.097</b>	<b>77.920</b>	<b>(291)</b>	<b>-</b>	<b>1.626.726</b>

#### 9.2. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2021

Descrição	2020	Adições	Baixas	Transferências	2021
<b>Custo</b>					
Benfeitorias	1.819.123	-	-	-	1.819.122
Máquinas e equipamentos	220.209	-	(3.988)	-	216.220
Móveis e utensílios	186.073	-	(3.051)	-	183.022
Imobilizado em andamento	-	188.966	-	-	188.966
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	95.604	-	(3.765)	-	91.839
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	<b>2.513.311</b>	<b>188.966</b>	<b>(10.804)</b>	<b>-</b>	<b>2.691.469</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
Benfeitorias	(460.339)	(72.662)	-	-	(532.996)
Máquinas e equipamentos	(186.490)	(8.449)	3.988	-	(190.951)
Móveis e utensílios	(169.466)	(5.045)	3.051	-	(171.460)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(93.125)	(933)	3.765	-	(90.293)
Imóveis	(46.555)	(3.405)	-	-	(49.961)
	<b>(1.062.686)</b>	<b>(90.494)</b>	<b>10.804</b>	<b>-</b>	<b>(1.142.372)</b>
	<b>1.450.625</b>	<b>98.472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.549.097</b>

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

#### 10. Salários e encargos sociais

Descrição	2022	2021
Provisão de férias e encargos (a)	232.598	210.278
Salários (a)	126.976	105.080
FGTS	43.353	39.059
INSS	17.261	13.857
Outros encargos	16.185	16.480
	<b>436.373</b>	<b>384.754</b>

(a) O aumento do grupo de salários e encargos sociais está relacionado principalmente ao reajuste salarial, o dissídio do exercício de 2022, que foi de 10,80%, e contratação de novos funcionários.

#### 11. Receitas diferidas – Subvenções e convênios

Doador	Destinação	2022	2021
Fundação Prada de Assistência Social e Emenda Municipal	Reforma Predial Fase 1	414.574	128.562
Fundação Prada de Assistência Social	Implantação de ações preventivas de combate a incêndio	233.527	246.406
Fundação Prada de Assistência Social	Projeto instalação elétrica	168.780	176.460
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do Telhado das Oficinas Profissionalizantes	88.000	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma das Instalações Elétricas Oficinas Profissionalizantes	-	88.000
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do prédio Dom Gaspar	50.134	53.334
U P S	Ações do Projeto Plantae de Educação Ambiental	42.253	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do telhado do prédio Father Flanagan	37.701	40.301
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas da lavanderia da creche	33.200	35.600
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas do telhado e calhas da creche	29.191	31.466
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas na cozinha da creche	23.500	25.500
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma da quadra poliesportiva	23.334	25.334
Secretaria Estadual de Assist. e Des. Social	Compra de ativos para a Entidade	11.654	17.217
Fundação Prada de Assistência Social	Calçamento da alameda interna	17.666	19.786
Emenda Parlamentar Marcio Alvino-Custeio	Despesas de Custeio do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	961	-
MINC - Ministério da Cultura	Ponto de Cultura "Memórias do Olhar"	10	10
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (a)	Emenda reforma Centro de Juventude	-	162.240
Benfeitoria Mirabolante	Projeto Plantae Educação Ambiental	-	21.605
Condeca	Condeca	-	23.252
		<b>1.174.485</b>	<b>1.095.073</b>

Refere-se aos montantes recebidos para os projetos geridos pela Entidade, a utilização desses recursos está condicionada aos requisitos dos projetos, de acordo com sua natureza, conforme descrição na nota explicativa 1.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

#### 12. Patrimônio líquido

O patrimônio social acumulado, no montante de R\$ 9.194.145 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 7.785.226 em 2021), é representado pelo acréscimo dos superávits ou reduzidos pelos déficits e as doações apuradas anualmente desde a constituição até a data-base do balanço.

#### 13. Doações

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Espontâneas	338.305	353.989
Telemarketing	366.408	350.877
	<b>704.713</b>	<b>704.866</b>

#### 14. Promoções

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Programa Jovem Aprendiz	137.632	152.927
Bazar beneficente	34.343	40.540
Eventos e promoções	16.235	-
	<b>188.210</b>	<b>193.467</b>

#### 15. Aluguéis

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aluguéis de Imóveis	935.325	844.674
Sinai Imobiliária Ltda.	433	4.186
	<b>935.758</b>	<b>848.860</b>

A variação do período refere-se à atualização do índice de IGPM no exercício de 2022 aplicado nos valores dos aluguéis.

#### 16. Receitas financeiras

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rendimento de aplicação financeira	859.720	280.616
	<b>859.720</b>	<b>280.616</b>

A variação relevante ao rendimento de aplicação financeira é devida as aplicações da entidade ser atreladas ao índice CDI, e pelo mesmo ser atrelado a taxa Selic as

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

aplicações tiveram grande variações, tendo em vista que a taxa Selic em janeiro de 2021 era de 2% e ao final de 2022 chegou a 13,75% a entidade teve um ganho.

#### 17. Outras receitas

Descrição	2022	2021
Ganho de processo judicial (a)	900.000	-
Outras receitas	52.947	46.229
	<b>952.947</b>	<b>46.229</b>

(a) O Reino da Garotada é proprietário do terreno localizado no Município de Poá. A Obra KOLPING do Brasil foi comodataria deste imóvel, e após a ação de reintegração de posse, foi sentenciada ao pagamento de R\$ 1.909.056, em favor da instituição, a título de indenização, referente aos aluguéis fixados na sentença. Após negociações foi realizado acordo para pagamento no valor de R\$ 900.000.

#### 18. Subvenções e convênios

##### 18.1 - Educação

Descrição	2022	2021
Convênio da educação	1.065.350	1.065.350
Rendimento de aplicação financeira	9.290	-
<b>Convênio Educação</b>	<b>1.074.640</b>	<b>1.065.350</b>
PNAE – Programa Nacional de Alimentação Escolar	53.414	62.317
	<b>1.128.054</b>	<b>1.127.667</b>

A principal fonte de recursos da Entidade é o convênio para a Creche e Educação Infantil com a Prefeitura de Poá, com repasse anual no valor de R\$ 1.065.350. A vigência do contrato foi de 11 (onze) meses sendo de fevereiro a dezembro de 2022 e durante esse período, a Entidade recebeu onze parcelas de R\$ 96.850.

O convênio tem por objetivo a implementação de ação conjunta entre Município e Entidade para atendimento a 170 crianças de 0 a 3 anos e 11 meses em creche e educação infantil. Os recursos repassados foram aplicados de acordo com os seguintes itens:

- Remuneração de pessoal e encargos;
- Aquisição de material didático-pedagógico;
- Aquisição de material de consumo;
- Aquisição de material de expediente;
- Aquisição de materiais para pequenos reparos;
- Pagamentos de serviços de terceiros;
- Manutenção de equipamentos;

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

- h) Transporte escolar;
- i) Pagamento de contas de água, luz, telefone e gás; e
- j) Demais despesas de custeio em conformidade com o estabelecido no artigo 70 da LDB.

A Entidade apresentou à Secretaria da Fazenda (setor de Prestação de contas da Prefeitura), mensalmente, a comprovação da aplicação dos recursos recebidos da seguinte forma:

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas com salários	830.856	889.629
Prestação de serviços	156.419	129.914
Consumo	54.318	33.078
Material para expediente	33.047	12.729
<b>Convenio Educação</b>	<b>1.074.640</b>	<b>1.065.350</b>

### 18.2 Assistência social

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Projeto Condeca <b>(a)</b>	9.359	268.771
Subvenção Municipal – Qualificação	183.820	147.510
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Federal	86.003	26.450
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Estadual	75.245	75.000
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Municipal	65.959	63.910
Subvenção Municipal <b>(b)</b>	39.920	79.530
Emenda Federal <b>(c)</b>	-	135.495
PAS 2022 - Programa A Saúde Fundação Salvador Arena	61.689	-
Emenda Federal Marcio Alvino	51.757	-
Projeto Fundação ABRINQ	48.000	-
Benfeitoria Serviços Criativos Internet Ltda	21.605	-
	<b>643.357</b>	<b>796.666</b>

- (a) O projeto Condeca visa múltiplas atividades, presenciais e remotas, voltadas para a formação integral da criança e do adolescente, de 6 a 15 anos, promovendo o fortalecimento da cidadania, o estímulo à aprendizagem, a elevação da autoestima, a preservação dos vínculos familiares e a inclusão social.
- (b) Refere-se a Emenda de Subvenção Municipal destinada para cobrir os custos dos projetos das Oficinas e Centro de Juventude com salários, férias, 13º salário, material de consumo e energia elétrica.
- (c) Refere-se à subvenção consignada pelo Município de Poá destinada a contribuir para o custeio de despesas correntes com recursos humanos e material de consumo para execução do projeto “Transformando o Futuro”, da Qualificação Profissional, visando incrementar as atividades desenvolvidas no atendimento ao público a partir de 14 anos, reduzindo a situação de vulnerabilidade social e os impactos da pandemia do novo coronavírus (Covid-19). O projeto foi realizado pela Entidade e encerrado em 28 de dezembro de 2021.

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

#### 18.3 Renovação das subvenções e convênios

<u>Contratos</u>	<u>Valor – R\$</u>	<u>Vigência</u>	<u>Renovação</u>
Termo de Fomento - Educação - nº 023/2017	1.065.350	fev/22 a dez/22	fev/22
Termo de Colaboração - Qualificação profissional – Processo 15.419/17	124.708	fev/22 a dez/22	fev/22
Termo Aditivo 024/22 – Qualificação Profissional	46.766	out/22 a dez/22	set/22
Termo de Colaboração - Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos - Processo 15.299/17	87.413	fev/22 a mai/22	fev/22
Termo Aditivo 012/22 – Serviço de convivência e fortalecimento de Vínculos	65.560	jun/22 a ago/22	maio/22
Termo Aditivo 022/22 – Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos	92.485	set/22 a dez/22	ago/22

A entidade renovou seu principal convênio e fonte de recursos para a educação com a Prefeitura de Poá, descrito na nota explicativa 18.1. O valor do repasse anual foi de R\$ 1.065.350, vigente de fevereiro a dezembro de 2022.

A entidade assinou os seguintes Termos de Colaboração e Aditivos com a Prefeitura de Poá na área de Assistência Social, para os Programas de Qualificação Profissional e Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, com repasse total de R\$ 416.931:

- Termo de Colaboração – Qualificação Profissional – vigência de fevereiro de 2022 a setembro de 2022;
- Termo Aditivo – Qualificação Profissional – vigência de outubro de 2022 a dezembro de 2022;
- Termo de Colaboração – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – vigência de fevereiro de 2022 a maio de 2022;
- Termo Aditivo – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – vigência de junho de 2022 a agosto de 2022;
- Termo Aditivo – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – vigência de setembro de 2022 a dezembro de 2022.

## 19. Despesas com pessoal

### 19.1 Educação

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Creche e educação infantil	(1.123.288)	(1.118.071)
	<b>(1.123.288)</b>	<b>(1.118.071)</b>

### 19.2 Assistência social

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Centro da Juventude	(562.348)	(482.269)
Oficinas	(455.449)	(464.030)
Captação de recursos	(357.533)	(316.468)
	<b>(1.375.330)</b>	<b>(1.262.767)</b>

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

#### 20. Despesas administrativas e gerais

Descrição	2022	2021
Despesa com pessoal – administração geral	(366.261)	(341.355)
Legais e profissionais	(32.234)	(31.285)
Despesas bancárias	(14.807)	(12.947)
Veículos	(7.331)	(5.064)
Telecomunicações	(11.645)	(10.538)
Conservação de bens	(2.270)	(6.313)
Combustíveis	(11.572)	(11.839)
Seguros	(7.081)	(6.344)
Serviços prestados	(25.239)	(16.233)
Outros	(74.097)	(58.622)
	<b>(552.537)</b>	<b>(500.541)</b>

#### 21. Instrumentos financeiros

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros da Entidade visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, envolvendo sempre o melhor julgamento da Entidade na avaliação dos potenciais riscos. Assim, podem existir riscos com ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

O principal fator de risco da Entidade está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Entidade, que monitora continuamente a liquidez para assegurar que a Entidade tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022, a Entidade está sujeita aos fatores de:

##### Risco de crédito

É o risco de a Entidade incorrer em perdas decorrentes de aluguéis, decorrentes da falha dos locatários em cumprir com suas obrigações. O risco é basicamente proveniente das mensalidades.

##### Risco de liquidez

É o risco em que a Entidade encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista

## REINO DA GAROTADA DE POÁ

### Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

*(Valores expressos em reais)*

ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Entidade na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

#### 22. Cobertura de seguros

A Entidade possui seguros para salvaguardar os seus veículos e instalações, em vigor em 31 de dezembro de 2022, em montante e cobertura considerados por seus administradores suficientes para seus riscos operacionais e eventuais sinistros.

#### 23. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela Interpretação Técnica – ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2022.

O corpo de voluntários dedicou à Entidade trabalhos nas áreas administrativa, de manutenção, eventos, conselho de administração, diretoria, assessoria jurídica, oficina e comunicação.

O valor justo de trabalho voluntário foi mensurado com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços e montam o total de R\$ 158.740 em 2022 (R\$ 155.500 em 2021). Não ocorreram desembolsos de caixa correspondentes a esse valor, e ele não foi reconhecido como receita e despesa operacional na demonstração do superávit (déficit) devido à sua baixa representatividade.

\* . \* . \*