

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Franca – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA** 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.

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 financeiras". 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.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right margin, including the name 'Francisco' and other illegible marks.

nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada 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 financeiras, 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.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

- 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 concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam

as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre 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, 14 de abril de 2023.



SGS Auditores Associados S/S Ltda
CRC 2 SP 024.456/O-4

Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição		40.716	139.730
Caixa e equivalentes de caixa - com restrição		150.149	148.170
Aplicações financeiras - sem restrição	3.1	3.513.640	2.038.918
Aplicações financeiras - com restrição	3.2	1.569.373	1.913.597
Adiantamentos		18.683	14.346
Outros ativos circulantes	3.3	16.889	1.220.849
Total ativo circulante		5.309.450	5.475.610
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Outros valores	3.4	78.904	76.015
Imobilizado com restrição	4.a	938.920	994.729
Imobilizado sem restrição	4.b	980.799	359.741
Total ativo não circulante		1.998.623	1.430.485
TOTAL DO ATIVO		7.308.073	6.906.095

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

PASSIVO	Nota	2022	2021
---------	------	------	------

CIRCULANTE

Fornecedores		30.199	13.292
Obrigações sociais e fiscais	05	373.867	133.410
Provisão de férias		1.281.976	389.323
Provisões Rescisórias		1.476.251	654.875
Recursos de Projetos	06	815.576	1.799.267
Receitas antecipadas	07	113.423	96.351
Parcelamento de tributos	08	1.324	17.051
Outros débitos		2.201	2.546
Total passivo circulante		4.094.817	3.106.115



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

NÃO CIRCULANTE

Receitas Antecipadas	07	825.497	601.164
Parcelamento de Tributos	08	-	1.242
Contingências a pagar	10	130.686	279.192
Outros passivos circulantes		-	1.208.816
Total do passivo não circulante		956.183	2.090.414

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido		2.257.073	1.709.566
Total do patrimônio líquido		2.257.073	1.709.566

TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

7.308.073 **6.906.095**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Demonstração do resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais

RECEITAS	Nota	2022	2021
Receita de subvenções específicas e convênios	09	14.949.731	12.969.688
Receita de donativos	18	273.800	824.648
Receita de Bazaes e eventos		82.596	50.074
Receitas financeiras	19	1.347.396	46.347
Programa nota fiscal paulista (SEFAZ/SP)		487.763	470.732
Trabalho voluntário	14	74.160	67.139
Outras receitas	20	1.339.457	154.174
Total da receita		18.554.903	14.582.802

DESPESAS

Despesas c/Atividades de Assist. Social	(10.992.026)	(12.835.065)
Despesas c/Atividades de Educação	(7.121.264)	(991.277)
Financeiras	(10.268)	(3.505)

Trabalho Voluntário	14	(74.160)	(67.139)
Total das despesas		(18.197.718)	(13.896.986)
Superávit do exercício		357.185	685.816

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

6

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	17.207.508	14.536.455
RECEITA BRUTA DE ASSISTENCIA SOCIAL	10.619.125	13.545.178
SUBVENÇÕES	8.536.252	12.051.759
Assistência Social	8.455.727	11.978.411
Receitas de Subv. Diferidas	80.525	73.348
DOAÇÕES RECEBIDAS	253.795	824.649
Doações	253.795	824.649
OUTRAS RECEITAS	1.829.078	668.770
Crédito NF Paulista	487.763	470.732
Bazar e Promoções	23.471	50.074
Trabalho Voluntario	74.160	67.139
Venda de Ativos	-	58.000
Outras Receitas	1.243.684	22.825
RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO	6.588.383	991.277
SUBVENÇÕES	6.509.252	991.277
Educação	6.494.004	991.277
Receitas de Subv. Diferidas	15.248	-
DOAÇÕES RECEBIDAS	20.006	-
Doações	20.006	-
OUTRAS RECEITAS	59.125	-
Bazar e Promoções	59.125	-
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	17.207.508	14.536.455
RESULTADO BRUTO	17.207.508	14.536.455
DESPESAS OPERACIONAIS	-	-
DESPESAS OPERACIONAIS ASSISTENCIA SOCIAL	(11.214.691)	(12.912.575)1
DESPESAS COM SALARIOS E ENCARGOS	(7.394.780)	(8.596.426)
Salários	(3.495.606)	(5.508.559)
Vale Transporte	(35.791)	(14.386)
Refeição Funcionários	(335.806)	(218.138)
Encargos Sociais	(1.465.408)	(1.101.949)
Desp. Prov. 13º Salário	(359.341)	(471.471)
sp.Prov. Ferias E Encargos	(530.024)	(576.521)
Desp.Prov. Rescisória	(647.502)	(344.966)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

**Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

7

Continuação:

	2022	2021
Cesta Básica		(22.757)
Indenizações	(65.0)	-
Medicina e Segurança do Trabalho		(18.362)
Vale Alimentação		(236.477)
Seguro de Vida		(16.682)
Trabalho Voluntário		(67.139)
Planos de Saúde e seguros	989	981
Formação/Capacitação/Cursos	(17.7)	-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2.335.678)
Água e Esgoto		(7.846)
Aluguéis		(69.388)
Assessoria Jurídica		(8.634)
Assistência Contabil		(75.687)
Auditoria	(3.120)	(5.977)
Bens Permanentes	(19.982)	(88.830)
Disp.E Cons. Equipamentos	(33.865)	(44.265)
Disp.EManut.De Veículos	(33.909)	(26.209)
Disp.ECons.De Imóveis	(392.145)	(554.893)
Contas Publicas E Gás	-	(216.001)
Coordenador de Projeto	(17.411)	-
Telefones e Correios	(35.073)	(41.769)
Depreciações E Amortizações	(173.822)	(147.889)
Disp. Cartório/Xerox	(852)	(327)
Disp. C/ Certificado Digital	(373)	(467)
Disp. C/ Seguros	(27.987)	(15.183)
Disp.C/RH	-	(6.718)
Disp.C/Informática	(1.547)	-
Disp.C/Estacionamento	(11)	-
Nutricionista	-	(22.247)
Disp. c/Festas Temáticas	(27.430)	(12.857)
Monitoramento E Segurança	(120.300)	(114.092)
Facilitador de Oficina	(15.068)	-
Energia Elétrica	(20.655)	(34.911)
Fretes e Carretos	(5.610)	(1.238)
I.P.T. U	(3.492)	(3.010)
Locação de Máquinas E Equipamentos	(4.871)	(8.150)
Publicações e Publicidade	(11.399)	(415)
Psicóloga	(16.829)	(91.333)
Psicopedagoga	(25.366)	-
Professor de Educação Física	-	(18.895)
Professor de Educação Musical	-	(38.065)
Reemb.Desp.C/Dig N Paulista	(187)	(2.244)
Serv. Terceiros - PF	(205.836)	(57.998)
Serv. Terceiros - PJ	(34.299)	(261.353)
Taxas e Registros	-	(334)
Transporte	(30.758)	(358.453)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Antônio
2023

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

**Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

8

Continuação:

	2022	2021
DESPESAS COM PROJETOS/ATIVIDADES	(177.976)	(123.939)

Formação Básica Profissional	-	(64.054)
Professor de Música	(206)	(10.125)
Materiais Esportivos	(4.628)	-
Coordenador de Projeto	(50.512)	-
Professor de Basquete	(36.720)	(49.760)
Professor de Educação Física	(15.120)	-
Serviços Prestados PJ	(33.600)	-
Psicóloga	(33.624)	-
Propaganda e Publicidade	(3.566)	-
DESPESAS COM CONSUMOS DIVERSOS	(1.657.511)	(1.856.532)
Alimentação	(1.310.743)	(1.275.080)
Combustíveis e Lubrificantes	(54.389)	(37.845)
Gás	(3.585)	(15.837)
Equipamentos de Segurança	(9.999)	(42.528)
Impressos E Materiais De Escritório	(14.267)	(26.156)
Material Didático/Pedagógico	(10.049)	(55.692)
Material De Consumo	(74218)	(229.127)
Material De Limpeza E Higiene	(86.760)	(164.236)
Perdas	(832)	-
Desp.C/Promoções	(13.811)	-
Vestuário e Uniformes	(73.528)	(4.039)
Viagens e Estádias	(5.261)	(5.041)
Xerox/Autenticações e Rec.Firma	(69)	(951)
DESPESAS OPERACIONAIS EDUCAÇÃO	(7.121.264)	(991.277)
DESPESAS C/ SALARIOS E ENCARGOS	(6.007.835)	(858.240)
Salários	(2.894.913)	(451.881)
13. Salário	(321.811)	(44.631)
Férias	(1.023.295)	(58.748)
Vale Alimentação	(273.482)	(51.618)
Vale Transporte	(18.364)	(1.379)
Encargos Sociais	(1.196.428)	(202.316)
Planos de Saúde E Seguros	(25.841)	(4.937)
Provisões Rescisórias	(173.874)	(31.635)
Medicina e Segurança Do Trabalho	(22.376)	(3.345)
Refeição Funcionário	(57.451)	(7.750)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Handwritten signature and initials in blue ink.

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais

Continuação:

	2022	2021
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(575.775)	(55.152)
Água e Esgoto	(141.333)	-
Assistência Contábil	(84.241)	(6.995)
Auditoria	(2.040)	-
Bens e Materiais Permanentes	(1.590)	-
Cons. Imóveis	(107.265)	(7.181)
Telefones e Correios	(19.754)	(5.316)
Depreciações e Amortizações	(15.320)	-
Desp.C/Certificado Digital	(119)	-
Despesas e Conservação De Equipamentos	(24.057)	(8.822)
Despesas C/Seguros	(6.603)	(835)

Despesas C/Festas Temáticas	(14.680)	-
Despesas C/Informática	(10.526)	-
Despesas C/Jardinagem	(18.590)	-
Monitoramento E Segurança	(31.447)	(850)
Despesas E Manutenção De Veículos	(560)	-
Energia Elétrica	(85.292)	(22.933)
Locações de Equipamentos	(220)	-
Serviços Prestados PJ	(12.138)	(2.220)
DESPESAS COM PROJETOS/ATIVIDADES	(132.572)	(30.179)
Nutricionista	(32.448)	(8.607)
Professor de Educação Física	(29.679)	(5.192)
Professor de Educação Musical	(70.445)	(16.380)
DESPESAS COM CONSUMOS DIVERSOS	(405.082)	(47.706)
Alimentação	(92.018)	(5.359)
Combustíveis e Lubrificantes	(974)	(123)
Gás	(38.166)	(7.276)
Equipamentos de Segurança	(12.387)	(4.537)
Impressos e Materiais de Escritório	(21.745)	(7.548)
Material Didático/Pedagógico	(74.200)	(4.098)
Material de Consumo	(74.862)	(2.665)
Material de Limpeza e Higiene	(88.252)	(16.100)
Materiais e Equipamentos Esportivos	(2.478)	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Continuação:

	2022	2021
RESULTADO FINANCEIRO	1.337.127	41.309
RECEITAS FINANCEIRAS	1.347.396	46.347
Descontos Obtidos	360	1.048
Rendas de Aplicação	267.326	45.291
Juros Ativos	1.079.710	8
DESPESAS FINANCEIRAS	(10.269)	(5.038)
Tarifas Bancárias	(5.822)	(6.132)
Multas e Juros	(4.447)	1.094
PROVISÕES	148.505	11.904
Provisões para Contingências	148.505	11.904
Superávit do exercício	357.185	685.816

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais

Handwritten signatures and initials in blue ink, including the name 'Francisco' and other illegible marks.

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Doações Patrimoniais</u>	<u>Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	580.874	142.082	303.490	-	1.026.446
Ajuste de exercícios anteriores (Nota 21)		-	-	(2.696)	(2.696)
Superávit do exercício	-	-	-	685.816	685.816
Transferência para patrimônio social	683.120	-	-	(683.120)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.263.994	142.082	303.490	-	1.709.566
Ajuste de exercícios anteriores (Nota 21)		-	-	190.322	190.322
Superávit do exercício	-	-	-	357.185	357.185
Transferência para patrimônio social	547.507	-	-	(547.507)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.811.501	142.082	303.490	-	2.257.073



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

11

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Demonstrações do fluxo de caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	357.185	685.816
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	189.141	193.668
Ajustes de períodos anteriores	190.322	(2.696)
Perdas (ganhos) na alienação sobre ativo imobilizado	9.463	5.669
Redução (aumento) do ativo		
Adiantamentos	(4.337)	6.112
Outros ativos	1.201.071	4.569.958
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	16.907	(60.513)
Obrigações sociais	240.457	125.435
Provisão de férias	892.653	(14.764)
Provisões Rescisórias	821.376	376.601
Parcelamento de tributos	(15.727)	(271)
Recursos de projetos	(983.691)	(7.546.314)
Contingências	(148.506)	(20.000)
Receitas antecipadas	241.405	240.704
Outros passivos	(1.210.403)	1.179.599
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	1.797.316	(260.996)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado	(763.853)	(470.960)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(763.853)	(470.960)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	1.033.463	(731.956)
Caixa e equivalentes no início do período	4.240.415	4.972.371
Caixa e equivalentes no fim do período	5.273.878	4.240.415
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	1.033.463	(731.956)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

RECONHECIMENTO

Reconhecemos a exatidão dos presentes Balanços Patrimoniais, cujos ATIVOS e PASSIVOS, estão uniformes nas mesmas importâncias de R\$ 7.308.073 (sete milhões, trezentos e oito mil e setenta e três reais) e, R\$ 6.906.095 (seis milhões, novecentos e seis mil e noventa e cinco reais), relativos aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, respectivamente. Ressalvando a responsabilidade do profissional contabilista, fica restrita ao aspecto meramente técnico, desde que reconhecidamente operou com elementos dados e comprovantes fornecidos pela gerencia da associação, que se responsabiliza pela sua exatidão e veracidade, bem como pelos estoques considerados levantados pela referida gerencia e sob a sua total responsabilidade. Franca, 31 de dezembro de 2022.

Luis Aurélio Prior	PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA
Contador - CRC 1 SP 127873/0-4 CIC-MF 073.771.148-51 - CI/RG 13.833.771-SSP-SP	Ovidio Jose Alves de Andrade Presidente do Conselho Diretor CIC-MF 980.877.978-68 - CI/RG 9.872.151-3-SSP-SP

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Examinando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Superávit ou do Déficit do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e todos os documentos que originaram estas peças contábeis, constatamos as suas integrais regularidades e exatidão, levando-nos a concessão do nosso parecer favorável às suas aprovações pela competente Assembleia Geral Ordinária. Franca, 20 de abril de 2023.

Antonio Alceu Maritan Junior	Renata Spessotto Bittar	Gustavo de Souza
CIC-MF 071.678.338-00	CIC-MF 048.368.408-21	CIC-MF 223.907.898-70

PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA

Notas Explicativas da Administração as Demonstrações Financeiras
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

Mariana Aparecida
Mendes Tesoureira
335.438.988-50

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **PASTORAL DO MENOR E FAMÍLIA DA DIOCESE DE FRANCA** é uma Associação de caráter filantrópico, sem fins econômicos que tem por objetivos:

- i. Atuar junto à criança e adolescente e suas famílias, numa dimensão de valorização, de respeito à dignidade dessas pessoas humanas como filhos de Deus, de sua racionalidade e liberdade, priorizando os que estejam na rua, ou seja, de crianças e adolescentes;
- ii. Orientar, acompanhar e/ou encaminhar crianças e adolescentes empobrecidas e suas famílias em situações problemáticas, num processo de coparticipação na busca de alternativas e soluções para seus problemas;
- iii. Sensibilizar e mobilizar recursos sociais, políticos e econômicos, para o atendimento às necessidades básicas destas crianças e adolescentes e suas famílias;
- iv. Denunciar causas de empobrecimento, marginalidade, opressão e exploração da criança e adolescente e suas famílias, propiciando inclusive a articulação de meios para a defesa dos mesmos em situação de injustiça social;
- v. Atuar junto à criança e adolescente e suas famílias, numa dimensão de valorização, de respeito à dignidade dessas pessoas humanas como filhos de Deus, de sua racionalidade e liberdade, priorizando os que estejam na rua, ou seja, de crianças e adolescentes;
- vi. Orientar, acompanhar e/ou encaminhar crianças e adolescentes empobrecidas e suas famílias em situações problemáticas, num processo de coparticipação na busca de alternativas e soluções para seus problemas;
- vii. Sensibilizar e mobilizar recursos sociais, políticos e econômicos, para o atendimento às necessidades básicas destas crianças e adolescentes e suas famílias;
- viii. Denunciar causas de empobrecimento, marginalidade, opressão e exploração da criança e adolescente e suas famílias, propiciando inclusive a articulação de meios para a defesa dos mesmos em situação de injustiça social;
- ix. Despertar o envolvimento de pessoal voluntário, pertencente ou não às paróquias que compõem a Diocese, na ação-reflexão-ação.

1.1 DOS ESTABELECIMENTOS DA ASSOCIAÇÃO

A Pastoral do Menor e Família da Diocese de Franca desenvolve suas atividades beneficentes, através de suas unidades, podendo implantar outras em qualquer parte da Diocese de Franca, Estado de SP.

As unidades atualmente constituídas e estabelecidas são as seguintes:

01 – Centro Educacional Comunitário Nilda Vanini de Andrade (Unidade Social) situado nesta cidade de Franca – SP à Rua Leandro Fernandes Martins, 1949 Jardim Aeroporto III, CEP 14.404-259, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0001-35;

02 – Abrigo Institucional, localizada nesta cidade de Franca – SP, na Avenida Dom Pedro I, 5549, Jardim Antônio Petraglia, CEP 14.409-170, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0002-16;



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

04 – Centro Educacional Comunitário Jardim Palmeiras, situado nesta cidade de Franca – SP à Rua Antônio Fortunato de Oliveira, 1880 Jardim Palmeiras, CEP 14.406-708, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0004-88;

14

05 – Centro Educacional Comunitário São Sebastião, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Major Moura Matos, 1121 Vila Rezende CEP 14.406-528, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0005-69;

06 – Centro Educacional Comunitário Santa Gianna, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Maria Aparecida de Barros Ponce, 2923 Jardim Luiza I CEP 14.407-529, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0006-40;

08 – Abordagem Social, situado nesta cidade de Franca – SP á Avenida Elisa Verzola Gosuen, 2427, Sala 01, Prolongamento Vila Santa Cruz, CEP 14.403-605, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0008-01;

09–Centro Educacional Comunitário Jardim Aeroporto I, situado nesta cidade de Franca – SP a Rua Romeu Presotto, 1950, Jardim Aeroporto II CEP 14.404-101, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0009-92;

10– Centro Educacional Comunitário Jardim Aeroporto III, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua José Bernardes Sobrinho, 1849, Jardim Aeroporto III, CEP 14.404-251, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0010-26;

11– Centro Educacional Comunitário Jardim Zelinda, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Professor Cláudio Junqueira, 330 Jardim Zelinda CEP 14.406-289, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0011-07;

12– Núcleo Pedagógico Irma Maria do Rosário e Ruth Pistori, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Gustavo Mates, 2162, Vila Industrial CEP 14.403-351, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0012-98;

13– Centro Educacional Comunitário Jardim Paulistano I, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Paulo Alves da Silva, 820 Jardim Paulistano CEP 14.402-432, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0013-79;

14– Centro Educacional Comunitário Jardim Aeroporto III Coletivo II, situado nesta cidade de Franca – SP á Rua Carolina Piacuzzi Tardivo, 1904, Jardim Aeroporto III, CEP 14.404-247, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0014-50.

15– Pipa - Polo de Iniciação e Preparação para Aprendizagem, situado nesta cidade de Franca - SP á Avenida Elisa Verzola Gosuen, 2427, Prolongamento Villa Santa Cruz, CEP 14.403-605, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0015-30.

16–Creche Escola Professor Lener Eustáquio Pereira, situado nesta cidade de Franca - SP á Rua Januário Martins Franco, 1450, Jardim Cambui, CEP 14.409-687, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0016-11.

17 – Creche Escola Professor Luciene Ribeiro Mendonça Correia Dias, situado nesta cidade de Franca - SP á Rua dos Tupinambas, 1200, Jardim Martins, CEP 14.406.686, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0017-00.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

15

18 – Creche Escola Professora Rosely Amalia Paludetto Minicucci, situado nesta cidade de Franca - SP á Rua José Nogueira, 1161, Parque das Esmeraldas, CEP 14.406-168, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0018-83.

19 – Centro de Acolhimento, situado nesta cidade de Franca - SP á Rua Coronel Tamarindo, 2851, Vila Nicácio, CEP 14.405.140, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0019-64.

20 – Creche Escola Ana Carolina Caleiro Manfredi, situado nesta cidade de Franca - SP á Rua Jesus Bernardino de Souza, 5130, Residencial São Jerônimo, CEP 14.412-386, cadastrada no CNPJ 56.885.262/0020-06.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Handwritten notes and signatures:
A
Antonio
L
2023

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

16

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2022.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

Handwritten notes in blue ink on the right margin, including arrows pointing to sections and the word 'Governo' written vertically.

As provisões são reconhecidas, 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.

g) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

3.1 APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Fundos de Investimentos	3.513.640	2.038.918
Total	3.513.640	2.038.918

3.2 APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Poupança	131.905	269.334
Fundos de Investimentos	1.437.468	1.644.263
Total	1.569.373	1.913.597

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 os valores registrados como "aplicações financeiras com restrição" estão demonstrados em contas bancárias específicas, conforme ITG 2002 (R1).

3.3. OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os valores que compõem o saldo das contas de outros ativos circulantes correspondem conforme quadro abaixo:

	2022	2021
Seguros a Apropriar	-	791
Outros valores a receber (i)	16.889	1.220.058
Total	16.889	1.220.849

(i) Refere-se ao processo junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil, referente a imunidade previdenciária, sendo assim, foi solicitado a restituição dos valores pagos anteriormente referente ao INSS Cota Patronal.



Handwritten notes and signatures:
A blue checkmark.
A blue signature that appears to say "Gustavo".
A blue signature that appears to say "Rafael".

3.4. OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES

Os valores que compõem o saldo de outros valores no realizável a longo prazo correspondem conforme quadro abaixo:

	2022	2021
Deposito Recursal Casa	42.880	40.115
Caução	34.900	34.900
Investimentos	1.124	1.000
Total	78.904	76.015

Handwritten notes:
+
g
R\$
L
R\$



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

4. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

a) Imobilizado C/Restrição

18

A Entidade contratou o Perito: JOÃO SILVESTRE DE ALMEIDA –CRECI n. 42.496 – 2ª Região – AI-COFECI nº 2.099 que emitiu laudo em 08/08/2011 utilizando como base o ICPC 10.

Descrição	Taxa Anual %	Saldo	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	Saldo
		31.12.2021 R\$				31.12.2022 R\$
Custo						
Máquinas e equipamentos Abrigo	10	7.003	-	-	-	7.003
Máquinas e equipamentos Cambui	10	3.159	1.080	-	-	4.239
Máquinas e equipamentos Martins	10	3.159	-	-	-	3.159
Máquinas e equipamentos Esmeralda	10	3.159	-	-	-	3.159
Máquinas e equipamentos São Jerônimo	10	3.159	-	-	-	3.159
Máquinas e equipamentos Acolhimento	10	1.650	1.185	-	-	2.835
Moveis e utensílios Bom da Cuca	10	5.454	-	(4.254)	-	1.200
Moveis e utensílios Abrigo	10	2152	-	-	-	2.152
Moveis e utensílios Cambui	10	12.054	-	-	-	12.054
Moveis e utensílios Martins	10	11.784	-	-	-	11.784
Moveis e utensílios Esmeralda	10	7.550	-	-	-	7.550
Moveis e utensílios São Jerônimo	10	10.704	-	-	-	10.704
Moveis e utensílios Pipa	10	2.629	2.690	-	-	5.319
Moveis e utensílios Acolhimento	10	45.470	2.700	-	-	48.170
Moveis e utensílios Palmeiras	10	-	760	-	-	760
Veículos Projeto Cmdca	20	21.000	-	-	-	21.000
Veículos Projeto Van	20	68.008	-	-	-	68.008
Veículos Abrigo	20	45.000	-	-	-	45.000
Veículos Abordagem	20	-	64.490	-	-	64.490
Veículos Acolhimento	20	100.200	-	-	-	100.200
Equipamentos de Informática Bom da Cuca	20	17.094	-	-	-	17.094
Equipamentos de Informática Cambui	20	10.794	-	-	-	10.794
Equipamentos de Informática Martins	20	13.380	-	-	-	13.380
Equipamentos de Informática Esmeralda	20	12.364	-	-	-	12.364
Equipamentos de Informática São Jerônimo	20	12.340	-	-	-	12.340
Continuação.						
Equipamentos de Informática Pipa	20	49.700	-	-	-	49.700
Equipamentos de Informática Acolhimento		10.800	7.364	-	-	18.164
Biblioteca	10	17.499	-	(17.499)	-	-
Equip. Permanentes Proj. Drads	10	19.958	-	-	-	19.958
Instrumentos Musicais Pamem	10	23.194	-	-	-	23.194
Instrumentos Musicais Abrigo	10	410	-	-	-	410
Imóveis Unidade Social	4	716.553	-	-	-	716.553
Imóveis Unidade Social	4	309.440	-	-	-	309.440
Total		1.566.820	80.269	(21.753)	-	1.625.336

Handwritten signature

Depreciação Acumulada

Máquinas e equipamentos Abrigo	(1.299)	(700)	-	-	(1.999)
Máquinas e equipamentos Cambuí	(211)	(387)	-	-	(598)
Máquinas e equipamentos Martins	(211)	(315)	-	-	(526)
Máquinas e equipamentos Esmeralda	(211)	(315)	-	-	(526)
Máquinas e equipamentos São Jerônimo	(211)	(315)	-	-	(526)
Máquinas e equipamentos Acolhimento	(96)	(254)	-	-	(350)
Moveis e utensílios Abrigo	(341)	(215)	-	-	(556)
Móveis e utensílios Bom da Cuca	(50)	(120)	-	-	(170)



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

19

Moveis e utensílios Pipa	(88)	(419)	-	-	(507)
Móveis e utensílios Cambuí	(778)	(1.205)	-	-	(1.983)
Móveis e utensílios Martins	(721)	(1.178)	-	-	(1.899)
Móveis e utensílios Esmeralda	(566)	(755)	-	-	(1.321)
Móveis e utensílios São Jerônimo	(638)	(1.070)	-	-	(1.708)
Móveis e utensílios Acolhimento	(2.573)	(4.704)	-	-	(7.277)
Moveis e utensílios Palmeiras	-	(13)	-	-	(13)
Védicos Abrigo	(45.000)	-	-	-	(45.000)
Veículos Cmdca	(10.500)	(4.200)	-	-	(14.700)
Veículos Projeto Van	(39.671)	(13.602)	-	-	(53.273)
Veículos Acolhimento	(11.690)	(20.040)	-	-	(31.730)
Equipamentos de Informática Bom da Cuca	(1.710)	(3.418)	-	-	(5.128)
Equipamentos de Informática Pipa	(3.313)	(9.940)	-	-	(13.253)
Equipamentos de Informática Cambuí	(1.079)	(2.159)	-	-	(3.238)
Equipamentos de Informática Martins	(1.424)	(2.676)	-	-	(4.100)
Equipamentos de Informática Esmeralda	(1.299)	(2.473)	-	-	(3.772)
Equipamentos de Informática São Jerônimo	(1.268)	(2.468)	-	-	(3.736)
Equipamentos de Informática Acolhimento	(1.260)	(2.905)	-	-	(4.165)
Equip. Permanente Proj. Drads	(17.070)	(1.996)	-	-	(19.066)
Instrumentos Musicais	(20.294)	(2.319)	-	-	(22.613)
Instrumentos Musicais	(109)	(41)	-	-	(150)
Biblioteca	(12.290)	-	12.290	-	-
Imóveis Unidade Social	(257.956)	(28.662)	-	-	(286.618)
Imóveis Unidade Social	(138.164)	(12.377)	-	-	(150.541)
Veículos Abordagem	-	(5.374)	-	-	(5.374)
Total	(572.091)	(126.615)	12.290	-	(686.416)
TOTAL	994.729	(46.346)	(9.463)	-	938.920

b) Imobilizado S/Restrição

Descrição	Taxa	Saldo			Saldo	
	Anual %	31.12.2021 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	31.12.2022 R\$
Custo						
Construção em Andamento Pipa		-	635.118	-	-	635.118
Máquinas e equipamentos	10	700	-	-	-	700
Móveis e utensílios	10	96.950	12.466	-	-	109.416
Equipamentos de Comun,e Informática	20	111.118	-	-	-	111.118
Veículos	20	166.402	36.000	-	-	202.402
Imóvel – Av. Eliza Versola Gosuen	4	218.000	-	-	-	218.000
Biblioteca	0	870	-	-	-	870
Benfeitorias em Obras de Terceiros		103.650	-	-	-	103.650
Total		697.690	683.584	-	-	1.381.274
Depreciação Acumulada						
Máquinas e equipamentos		(519)	(75,00)	-	-	(594)
Móveis e utensílios		(80.914)	(10.265)	-	-	(91.179)
Veículos		(76.168)	(36.880)	-	-	(113.048)
Equip.de Comum. e Informatica		(83.669)	(6.497)	-	-	(90.166)



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Imóvel – Av. Eliza Versola Gosuen	(95.919)	(8.720)	-	-	(104.639)
Biblioteca	(760)	(89)	-	-	(849)
Total	(337.949)	(62.526)	-	-	(400.475)
TOTAL	359.741	621.058	-	-	980.799

20

5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2022	2021
Salários a pagar	260	2.399
INSS a recolher	285.962	124.262
FGTS a recolher	67.789	3.948
PIS sobre folha recolher	12.324	853
IRRF a recolher	6.223	861
INSS s/serv.terceiro a pagar	1.309	995
IRRF s/serv.terceiro a pagar	-	92
Total	373.867	133.410

6. RECURSOS DE PROJETOS

	2022	2021
Conv. Fundação Casa 5161 Execuções	-	1.492
Conv.Fundação Casa Termo Colaboração 024/16	131.905	614.736
Conv.Fundação Casa Termo Colaboração 025/16	-	82.986
Projeto Música CMDCAF	185	185
Contraturno Nilda Vanini	309.640	138.495
Projeto Estrelas do Amanhã	79.079	171
Educ.Creche Termo de Colaboração 0208/2018	-	146.912
Termo de Colaboração 0007/2018	37.695	-
Termo de Colaboração 0151/2018	-	277.883
Termo de Colaboração 0008/2018	15.313	-
Termo de Colaboração 0006/2018	48.978	29.276
Termo de Colaboração 0009/2018	14.204	-
Termo de Colaboração 0010/2018	44.742	-
Termo de Colaboração 0011/2018	25.743	70.056
Termo de Fomento 013/2020	-	177.946
Termo de Colaboração 051/2020	20.467	58.428
Termo de Colaboração 050/2020	30.808	13.324
Termo de Colaboração 052/2020	-	16.675
Termo de Colaboração 053/2020	10.724	-
Termo de Colaboração 012/2021	-	59.686
Termo de Colaboração 0254/219	34.787	-
Termo de Fomento 022/2021	11.306	111.016
Total	815.576	1.799.267



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

7. RECEITAS ANTECIPADAS

	2022	2021
Receitas antecipadas – passivo circulante	113.423	96.351
Receitas antecipadas – passivo não circulante	825.497	601.164
Total	938.920	697.515

21

Os valores contabilizados como receitas antecipadas são decorrentes de subvenções

recebidas para investimento no prédio da Unidade de Assistência Social Nilda Vanini e equipamentos permanentes que serão reconhecidas no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

8. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

A Entidade possui débitos consolidados e parcelados junto ao INSS. Os saldos a pagar, foram contabilizados no Passivo Circulante e no Passivo Não Circulante nos montantes R\$ 1.324 e de R\$ 0, respectivamente nas contas: INSS Consol. Deb.Prev. RFB e INSS Consol. Deb. Prev. PGFN e atualizados conforme extrato impresso na consolidação

9. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

	2022	2021
Fundação Casa Dom Helder Câmara	-	3.984.049
Casa Semi Liberdade	-	502.377
Secretaria Municipal de Educação –	6.494.004	991.277
Secretária de Ação Social	8.455.727	7.491.985
Total	<u>14.949.731</u>	<u>12.969.688</u>

10. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A entidade responde por processos judiciais de natureza trabalhista, que são decorrentes de funcionários ligados a gestão compartilhada da Fundação Casa perante diferentes tribunais. A Administração da entidade, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, constituiu provisões para contingências em 31 de dezembro de 2022 no valor de R\$ 130.686 (Em 2021 - R\$ 279.192), para aquelas causas cujo desfecho foi favorável à entidade. Os demais processos continuam em andamento permanecendo seus saldos inalterados.

11. IMUNIDADE COFINS

Atualmente há discussão jurídica se COFINS é devida ou não para as entidades sem fins lucrativos e filantrópicos. Por tratar-se de assunto que poderá ser regulamentado, a Administração optou em não constituir provisão, apenas demonstrado em quadro abaixo

Tributos Federais

A imunidade usufruída em 2022 relativa ao Cofins é R\$ 506.927 e assim demonstrado abaixo:



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

TRIBUTOS	(%)	BASE CÁLCULO	TOTAL IMUNIDADE
Cofins	3%	16.897.564	506.927

12. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

EXERCÍCIO DE 2022

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Assistência Social- Governo Estado de São Paulo - SELT	Projeto Estrelas do Amanhã	Cooperação no atendimento a 315 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	173.142	173.142

J
G
Antônio
L
BB

Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- CMDCA	Projeto Bom da Cuca	Cooperação no atendimento a 645 crianças /Adolescentes de 04 a 17 anos e 11 meses.	82.396	82.396
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Abrigo	Cooperação no atendimento de Adultos e Famílias em 26.510 acolhimentos.	2.286.635	2.286.635
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto II	Cooperação no atendimento a 54 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses	188.162	188.162
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto III – C1	Cooperação no atendimento a 52 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	188.232	188.232
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Luiza	Cooperação no atendimento a 45 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	200.492	211.302
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto III – C2	Cooperação no atendimento a 50 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	164.891	164.891
Assistência Social- Prefeitura	Projeto Unidade Social Termo de	Cooperação no atendimento a 45 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11	159.781	159.781



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Municipal de Franca- SEDAS	Colaboração CEC JD. Palmeiras	meses.		
-------------------------------	----------------------------------	--------	--	--

23

12. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

EXERCÍCIO DE 2022

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Assistência Social- Governo Estado de São Paulo - SELT	Projeto Estrelas do Amanhã	Cooperação no atendimento a 315 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	173.142	173.142
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- CMDCA	Projeto Bom da Cuca	Cooperação no atendimento a 645 crianças /Adolescentes de 04 a 17 anos e 11 meses.	82.396	82.396
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Abrigo	Cooperação no atendimento de Adultos e Famílias em 26.510 acolhimentos.	2.286.635	2.286.635

Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto II	Cooperação no atendimento a 54 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses	188.162	188.162
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto III – C1	Cooperação no atendimento a 52 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	188.232	188.232
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Luiza	Cooperação no atendimento a 45 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	200.492	211.302
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Aeroporto III – C2	Cooperação no atendimento a 50 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	164.891	164.891

Handwritten notes and signatures:
A
Antonio
L
RBB



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Palmeiras	Cooperação no atendimento a 45 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	159.781	159.781
--	--	---	---------	---------

24

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. São Sebastião	Cooperação no atendimento a 57 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	188.213	188.213
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Zelinda	Cooperação no atendimento a 56 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	251.258	251.258
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Paulistano	Cooperação no atendimento a 57 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	169.653	169.653
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social - Creche	Cooperação no atendimento a 125 crianças de 04 a 05 anos e 11 meses	967.648	1.566.538
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social - Contraturno	Cooperação no atendimento a 150 crianças /Adolescentes de 6 a 10 anos e 11 meses.	346.793	346.793
Assistência Social Prefeitura Municipal de Franca- CMDCA	Projeto Pipa	Cooperação no atendimento a 103 Adolescentes/Jovens em cursos preparatórios p/Aprendizagem de 14 a 24 anos.	186.991	262.979

Handwritten signature: A

Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração Apoio Pedagógico e Libras	Cooperação no atendimento a 175crianças /Adolescentes de 04 anos a 16 anos e 11 meses.	1.805.075	2.439.860
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Abordagem	Cooperação no atendimento de Adultos em 1.230 acolhimentos.	493.297	587.403
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC	Cooperação no atendimento a 179crianças /Adolescentes de 04	1.318.102	1.318.102

Guilherme

✓
DSB



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

	JD. Cambuí	meses a 06 anos e 11 meses.		
--	------------	-----------------------------	--	--

25

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Martins	Cooperação no atendimento a 174 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.379.433	1.379.433
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Esmeralda	Cooperação no atendimento a 179 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.272.538	1.272.538
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC São Jerônimo	Cooperação no atendimento a 172 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.209.489	1.206.459
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Acolhimento	Cooperação no atendimento de Adultos em 55.404 acolhimentos.	2.084.230	2.084.230
Total			15.116.451	16.528.000

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. São Sebastião	Cooperação no atendimento a 57 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	188.213	188.213
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Zelinda	Cooperação no atendimento a 56 crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	251.258	251.258
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Paulistano	Cooperação no atendimento a 57crianças /Adolescentes de 06 a 17 anos e 11 meses.	169.653	169.653

A
Guilherme

Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social - Creche	Cooperação no atendimento a 125 crianças de 04 a 05 anos e 11 meses	967.648	1.566.538
			346.793	346.793



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

26

Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social - Contraturno	Cooperação no atendimento a 150 crianças /Adolescentes de 6 a 10 anos e 11 meses.		
Assistência Social Prefeitura Municipal de Franca- CMDCA	Projeto Pipa	Cooperação no atendimento a 103 Adolescentes/Jovens em cursos preparatórios p/Aprendizagem de 14 a 24 anos.	186.991	262.979
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração Apoio Pedagógico e Libras	Cooperação no atendimento a 175crianças /Adolescentes de 04 anos a 16 anos e 11 meses.	1.805.075	2.439.860
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Abordagem	Cooperação no atendimento de Adultos em 1.230 acolhimentos.	493.297	587.403
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Cambuí	Cooperação no atendimento a 179crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.318.102	1.318.102

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades decorrentes	Valores recebidos R\$	Valores aplicados em despesas R\$
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Martins	Cooperação no atendimento a 174 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.379.433	1.379.433
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC JD. Esmeralda	Cooperação no atendimento a 179 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.272.538	1.272.538
Prefeitura Municipal de Franca- Secretaria Municipal de Educação	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração CEC São Jerônimo	Cooperação no atendimento a 172 crianças /Adolescentes de 04 meses a 06 anos e 11 meses.	1.209.489	1.206.459
Assistência Social- Prefeitura Municipal de Franca- SEDAS	Projeto Unidade Social Termo de Colaboração - Acolhimento	Cooperação no atendimento de Adultos em 55.404 acolhimentos.	2.084.230	2.084.230
Total			15.116.451	16.528.000



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

13. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos da legislação vigente lei a Entidade efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

27

Valores demonstrados em Reais – R\$ Centro Educacional e Comunitário “Nilda Vanini de Andrade”

Área	Gratuidades Realizadas	Receitas Públicas de Custeio	Receitas Próprias	Total Despesas	Receitas Públicas para Investimentos (1)	Quantidade De atendidos
Assistência Social	a) Atendimento a crianças/adolescentes (04 meses a 17 anos e 11 meses) no serviço de convivência e fortalecimento de vínculo, de segunda a sexta-feira e seus familiares, Projeto Pastoral do Menor e Família com financiamento SEDAS –Secretaria de Ação Social.	4.084.862	3.465.172	6.564.194	-	a)1.1.339crianças/adolescentes.
	b) Serviço de Acolhimento Institucional para Adultos e Famílias	2.286.635	-	2.286.635	-	b)26.510acolhimentos a Adultos e famílias
	c)Serviço de Acolhimento Institucional para Adultos	2.084.230	-	2.084.230	-	c) 55.404 acolhimentos a adultos
Educação	a) Atendimento à crianças (04 à 11 anos) no período contrário escolar de 2ª a 6ª feira com financiamento da secretaria da Educação.	6.494.004	-	7.122.659	-	a)979 crianças e adolescentes.
Total		14.949.731	3.465.172	18.057.718	-	

Os valores referentes às receitas de subvenções públicas e as receitas próprias da entidade, foram 100% aplicadas em gratuidades, conforme demonstrado acima.

14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2022 e de 2021a Entidade apurou e contabilizou em contas de “receitas e despesas”, um custo de R\$ 74.160 e de R\$ 67.139, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

15. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade possui seguros contratados considerados suficientes pela Administração para cobrir possíveis perdas com incêndio, danos elétricos, roubo de bens, etc.

16. RENÚNCIA FISCAL

Tributos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, IRPJ, CSLL, ISS sobre receitas, IPVA, IPTU.



www.pastoralmenorfranca.com.br/contato

17. FUNDOS DE MULTAS RESCISÓRIAS UNIDADE SOCIAL

Foi contabilizado o valor de R\$ 1.476.251 referente a provisões rescisórias da Unidade Social e seus respectivos núcleos e o valor de R\$ 1.281.976 referente a provisão de férias o qual se encontra contabilizado nas contas do grupo 2.01.06.00.000 no grupo provisões e o valor está disponível nas contas do grupo 1.01.01.50.00000 no grupo aplicações financeiras s/restrrição.

28

18. RECEITAS DONATIVOS

A diminuição do saldo de donativos se refere que no ano de 2021 tivemos doações para a compra de cestas básicas devido a situação que foi provocada pela covid 19 e no ano de 2022 não tivemos essas doações.

19. RECEITAS FINANCEIRAS

O aumento no saldo de receitas financeiras se refere a juros recebidos no processo 13855.722151/2018-41restituição INSS cebas.

20. OUTRAS RECEITAS

O aumento no saldo de outras receitas se refere ao recebimento do processo 13855.722151/2018-41restituição INSS cebas.

21. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O valor contabilizado na conta de exercícios anteriores é referente a ajuste de saldo de valores inexistentes que estavam na conta projetos a realizar da fundação casa e semiliberdade e o saldo de receitas antecipadas

J
Autano
RFB

Creche Nossa Senhora das Graças
CNPJ: 54.159.728/0001-90

Livro: 0032 Folha: 0027
Período: 01/10/2022 a 31/12/2022
Balancete – Fiscal

		Balancete			
		Valores expressos em Reais (\$)			
Conta	S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
10000	S 1 ATIVO	735.578,57	1.216.585,21	1.644.076,81	308.086,97
11000	S 1.1 ATIVO CIRCULANTE	520.357,85	1.216.585,21	1.644.076,81	92.866,25
11100	S 1.1.01 NUMERARIOS	725,45	0,00	725,45	0,00
11101	1.1.01.01 CAIXA	725,45	0,00	725,45	0,00
11200	S 1.1.02 BCOS CTA MOV. SEM RESTRICÃO	0,00	27.994,78	26.438,95	1.555,83
11202	1.1.02.02 CAIXA ECON. FEDERAL C/C 275-7	0,00	2.740,00	1.294,17	1.445,83
66110	1.1.02.03 BANCO DO BRASIL	0,00	25.254,78	25.144,78	110,00
11240	S 1.1.03 BCOS CTA MOV COM RESTRICÃO	1.806,80	774.905,34	776.712,14	0,00
66112	1.1.03.03 BANCO DO BRASIL	0,00	774.643,55	774.643,55	0,00
66135	1.1.03.05 CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/C 1853-0	1.806,80	261,79	2.068,59	0,00
11300	S 1.1.04 BCO APL. FINANCEIRAS COM RESTR	51.548,43	391.447,26	360.636,29	82.359,40
11303	1.1.04.03 APLICACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	262,03	262,03	0,00
66111	1.1.04.05 BANCO DO BRASIL	51.548,43	391.185,23	360.374,26	82.359,40
11400	S 1.1.05 BCO APL. FINANCEIRAS SEM RESTR	27.041,86	3.247,58	21.338,42	8.951,02
66173	1.1.05.01 APLICACÃO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	2.972,22	8,26	2.963,96
66113	1.1.05.01 BANCO DO BRASIL	27.041,86	275,36	21.330,16	5.987,06
11500	S 1.1.06 OUTROS CREDITOS	0,00	18.990,25	18.990,25	0,00
11506	1.1.06.06 ADIANTAMENTO 13o. SALARIO	0,00	18.990,25	18.990,25	0,00
66179	S 1.1.07 VERBAS A RECEBER	439.235,31	0,00	439.235,31	0,00
66180	1.1.07.01 TERMO DE COLABORAÇÃO 0091/2022	439.235,31	0,00	439.235,31	0,00
13000	S 1.3 NÃO CIRCULANTE	215.220,72	0,00	0,00	215.220,72