



ASSOCIACAO COMUNITARIA CLAVE DE SOL

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023

CLAVE DE SOL



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A "Associação Comunitária Clave de Sol" é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, beneficente de assistência social e reconhecida como entidade de utilidade pública, constituída em 24/01/2003, estabelecida na Cidade de Itapecerica da Serra à Estrada das Palmeiras, 869, no bairro Parque Vara Cecy, cuja principal atividade é praticar obras de assistência social à criança, ao adolescente, ao idoso e amparo à família desprotegida, para a promoção e integração social da mesma, sua regência se dá pelo Estatuto Social, com respaldo legal na Lei Federal nº 10.406/2002 e Lei 187/202.

A "Associação Comunitária Clave de Sol" possui as seguintes inscrições e títulos:

- Estatuto Social constituído no 1º Cartório Oficial de Registro de Títulos e Documentos de Pessoa Jurídica da Cidade de Itapecerica da Serra em 24/01/2003 registrado em microfilme sob nº 057.165;
- CNPJ - Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas sob o número 05.536.162/0001-62;
- CCM - Cadastro de Contribuintes Municipais da Prefeitura da Cidade de Itapecerica da Serra sob o número 16.130;
- Declarada Utilidade Pública Municipal, através da Lei no. 1641 de 21/12/2005;
- CEBAS - Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social - Portaria 146 de 07/12/2021 - processo nº 235874.0077235/2021 com validade até 29/07/2026;
- Conselho Municipal de Assistência Social - processo no. 017 de 25/10/2004;
- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - CMDCA - sob o no. 013;
- CRCE - Certificado de Regularidade Cadastral de Entidades Estadual nº 2856/2012;
- Site de internet regulamentar em: www.clavedesol.org.br <<http://www.clavedesol.org.br>>

NOTA 02 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral NBC TG 1000– Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e Também pela ITG 2002 (R1) Entidade Sem finalidade de Lucros, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

NOTA 03 SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Caixa e equivalentes de caixa

As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

b) Não circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações financeiras são considerados como não circulantes.

c) Receitas e Despesas

A Associação tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. As receitas são consideradas realizadas quando a entidade transfere para seus clientes os riscos, controle e benefícios mais significativos sobre os bens comercializados. As receitas de serviços são reconhecidas na medida em que os serviços são efetivamente prestados.



NOTA 04 RENÚNCIA FISCAL

Sob a rubrica de "Renúncia Fiscal" estão os valores relativos aos impostos que deixaram de serem recolhidas em função de que a associação possui imunidade tributária prevista na alínea C do inciso VI do Artigo 150 Constituição Federal, certificada pelo título de CEBAS.

INSS	R\$	72.959,74
PIS s/Folha de Pagamento	R\$	2.722,36

NOTA 05 PROJETO MEDINDO FUTURO

A administração pública do município de Itapecerica da Serra e Organização da Sociedade Civil, juntamente com a Associação Comunitária Clave de Sol, em comum acordo firmaram o termo de colaboração, visando à execução de serviço vinculado à política de assistência social de proteção social básica.

Objetivo: Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos - SCFV para crianças e adolescentes, no município de Itapecerica da Serra.

Público alvo: Crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.

Valor do Termo de colaboração 009/2023 R\$ 76.500,00

Gratuidade: 100% aos usuários

NOTA 06 PROJETO CIRANDA DAS ARTES

A administração pública do município de Itapecerica da Serra e Organização da Sociedade Civil, Associação Comunitária Clave de Sol, que em comum acordo firmaram o termo de colaboração, visando à execução de programas vinculada à política de proteção, defesa e atendimento dos direitos da criança e do adolescente.

Objetivo: Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos - SCFV para crianças e adolescentes, no município de Itapecerica da Serra.

Público alvo: Crianças e adolescentes de 06 a 17 anos.

Valor do Termo de colaboração 002/2023 R\$ 100.000,00

Gratuidade: 100% aos usuários

NOTA 07 TERMO DE FOMENTO 03/2023

Emenda Parlamentar Impositiva do Parlamentar Alann Dias

Objetivo: Aquisição de equipamentos

Valor do Termo de Fomento 030/2023 R\$ 5.000,00

Gratuidade: 100% aos usuários



NOTA 08 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023
	R\$
Caixinha	946,79
Depósitos bancários com Restrições	0,00
Depósito bancários sem restrições	11.455,67
Aplicações financeiras com Restrições	4.382,14
Aplicações financeiras sem Restrições	119.214,72
Total de caixa e equivalentes de caixa	135.999,32

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 dias da data da aplicação.

NOTA 09 IMOBILIZADO

Os bens do ativo imobilizado foram registrados pelo custo de aquisição conforme o CPC 27.

NOTA 10 RECURSOS

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

NOTA 11 GRATUIDADE

Para o atendimento 100% gratuito aos seus usuários, no atendimento ao disposto na Lei 187/2021, com suas atividades na área da assistência social, a associação empregou os recursos totais de R\$ 526.412,69 (Quinhentos e Vinte e Seis Mil e Quatrocentos e Doze Reais e Sessenta e Nove Centavos).

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

PRESIDENTE
Doroteia Nascimento Souza
CPF: 717.556.752-91

CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: 1SP 315131

Balço Patrimonial

ATIVO	Saldo Anterior	Saldo Atual
ATIVO	562.232,87	401.750,51
CIRCULANTE	284.522,79	140.298,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	237.723,17	135.999,32
CAIXA GERAL	674,06	946,79
BANCOS C/C - RECURSOS PROPRIOS	9.567,20	11.455,67
BANCOS C/C- RECURSOS COM RESTRICOES	7.509,69	0,00
APLICACOES - RECURSOS RECURSOS PROPRIO	211.580,09	119.214,72
APLICACOES - RECURSOS COM RESTRICOES	8.392,13	4.382,14
CONTAS A RECEBER	42.500,00	0,00
TERMO FOMENTO / COLABORACAO	42.500,00	0,00
ADIANTAMENTOS	1.012,27	1.012,27
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.012,27	1.012,27
IMPOSTOS A RECUPERAR	2.196,43	2.196,43
IMPOSTOS PAGOS A MAIOR A RECUP	2.196,43	2.196,43
OUTROS ATIVOS	1.090,92	1.090,92
DESPESAS ANTECIPADAS	1.090,92	1.090,92
ATIVO NO CIRCULANTE	277.710,08	261.451,57
ATIVO IMOBILIZADO	277.710,08	261.451,57
BENS EM OPERACO	763.426,66	760.965,66
(-) DEPRECIACO ACUMULADA	(487.124,05)	(500.921,56)
INTANGIVEL	3.016,11	3.016,11
(-) AMORTIZACO ACUMULADA	(1.608,64)	(1.608,64)

Balço Patrimonial

PASSIVO	Saldo Anterior	Saldo Atual
PASSIVO	562.232,87	401.750,51
PASSIVO CIRCULANTE	37.330,17	20.257,61
OBRIGACOES TRABALHISTAS	35.775,65	18.919,85
SALARIOS A PAGAR	11.753,51	7.772,04
CONTRIBUICOES SOCIAIS A REC.	2.402,39	3.074,48
PROVISOES TRABALHISTAS	21.619,75	8.073,33
CONTAS A PAGAR	1.554,52	1.337,76
OUTRAS CONTAS A PAGAR	1.554,52	1.337,76
PATRIMONIO SOCIAL	524.902,70	381.492,90
PL	524.902,70	553.099,87
FUNDO PATRIMONIAL	524.902,70	524.902,70
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	28.197,17
RESULTADO	0,00	(171.606,97)
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	0,00	(171.606,97)

Itapecerica da Serra, 31 de dezembro de 2023.

Reconhecemos a exatidão do presente Balço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 401.750,51 (quatrocentos e um mil, setecentos e cinquenta Reais e cinquenta e um Centavos)

 Presidente
Doroteia Nascimento Souza
 CPF: 717.556.752-91

 CONTADOR RESPONSÁVEL
ADRIANO LIMA DE SOUSA
 CT CRC: SP - 315131/O-0

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Demonstração do Resultado do Período

<i>RECEITAS OPERACIONAIS</i>	
RECURSOS PROPRIOS	
Doações do Exterior	112.278,49 C
Doações Pessoas Físicas	33.123,38 C
Receita de Sócio Colaborador	72.510,09 C
Doações Pessoas jurídicas	43.159,31 C
RECURSOS PROPRIOS Total:	261.071,27 C
RECURSOS RESTRITOS	
Termo de Fomento 030/2023	5.000,00 C
Termo de colaboração 009/2023	76.491,00 C
Termo de colaboração 002/2023	100.000,00 C
RECURSOS RESTRITOS Total:	181.491,00 C
RECEITAS FINANCEIRAS	
Rendimento de aplic financeira	8.119,42 C
RECEITAS FINANCEIRAS Total:	8.119,42 C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	
Descontos Obtidos	48,90 C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS Total:	48,90 C
RENUNCIA FISCAL	
Previdência Social	72.959,74 C
Pis s/Folha de Pagamento	2.722,36 C
RENUNCIA FISCAL Total:	75.682,10 C
RECEITAS OPERACIONAIS Total:	526.412,69 C
<i>DESPESAS OPERACIONAIS</i>	
RUCURSOS HUMANOS	
Salários e ordenados	51.140,17 D
Indenizações	23.731,21 D
RUCURSOS HUMANOS Total:	74.871,38 D
BENEFICIOS	
Vale transporte	6.390,90 D
BENEFICIOS Total:	6.390,90 D
PROVISÕES TRABALHISTAS	
Provisao de ferias	13.952,27 D
Provisao de 13º	10.809,19 D
PROVISÕES TRABALHISTAS Total:	24.761,46 D
ENCARGOS SOCIAIS	
Inss	72.959,74 D
Fgts	18.480,07 D
PIS s/ Folha Pagamento	2.722,36 D
ENCARGOS SOCIAIS Total:	94.162,17 D
OCUPAÇÃO	
Aluguel Imóvel	15.547,30 D
Aluguel de Equipamentos	615,00 D
OCUPAÇÃO Total:	16.162,30 D
INSTITUCIONAL	
Administrativos	16.545,28 D
Honorários Médico	2.758,10 D
Segurança e vigilância	2.541,00 D
Serviço de informatica	1.400,00 D
Cartório	1.591,95 D
Correios e malotes	3.205,87 D
Energia elétrica	1.157,45 D
AJS ASSESSORIA EMPRESARIAL EIRELI	
Av. Pedro Lorena 128 - Osasco - SP - 06250-010 - Fone: (11)43849459	

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Demonstração do Resultado do Período

Bens de Pequeno Valor	1.576,62 D
Serviços de motoboys	2.110,61 D
Água e Esgoto	1.502,13 D
Kilometragem	2.238,37 D
Manutenção e Conservação	44.503,21 D
Material gráfico	230,00 D
Copa, cozinha e refeitório	69.366,09 D
Reuniões/palestras	24.998,96 D
Contabilidade	6.660,74 D
Fatura Gás	4.648,44 D
Farmácia	573,66 D
INSTITUCIONAL Total:	187.608,48 D
PROJETO MEDINDO FUTURO	
Material Pedagógico	19.513,61 D
Higiene e Limpeza	2.781,26 D
Telefonia e Internet	1.762,64 D
Energia elétrica	4.150,75 D
Salários	47.283,12 D
PROJETO MEDINDO FUTURO Total:	75.491,38 D
PROJETO CIRANDA DAS ARTES	
Educador Social	94.207,09 D
Material de escritório	4.216,54 D
Higiene e limpeza	2.123,62 D
PROJETO CIRANDA DAS ARTES Total:	100.547,25 D
DEPRECIAÇÕES	
Depreciações	103.904,81 D
DEPRECIAÇÕES Total:	103.904,81 D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	
Taxas municipais	53,96 D
Taxas estaduais	180,36 D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES Total:	234,32 D
DESPESAS FINANCEIRAS	
Despesas Bancárias - Tarifas	7.868,71 D
Despesas bancarias 009/2023	222,25 D
Despesas bancarias 002/2023	385,25 D
DESPESAS FINANCEIRAS Total:	8.476,21 D
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	
Brindes	5.409,00 D
DESPESAS INDEDUTÍVEIS Total:	5.409,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS Total:	698.019,66 D
Déficit	171.606,97 D

Itapecerica da Serra, 31 de dezembro de 2023.

 Presidente
 Doroteia Nascimento Souza
 CPF: 717.556.752-91

 CONTADOR RESPONSÁVEL
 ADRIANO LIMA DE SOUSA
 CT CRC: SP - 315131/O-0

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

DFC Terceiro Setor

Modo Direto

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em R\$
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Recursos Recebidos	
Entidades Governamentais	112.278,49 C
Entidades Privadas	43.159,31 D
Doações e Contribuições Voluntárias	105.682,37 D
Próprios	0,00 C
Rendimentos Financeiros	8.119,42 D
Outros	0,00 C
Pagamentos Realizados	
Aquisição de Bens e Serviços - Programas (Atividades) Executados	108.322,29 C
Sálarios e Encargos Sociais do Pessoal Administrativo	93.317,57 C
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	3.360,51 C
Outros Pagamentos	0,00 C
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	160.317,76 C
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	0,00 C
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	0,00 C
Aquisição de Bens e Direito para o Ativo	0,00 C
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	0,00 C
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Recebimentos de Empréstimos	0,00 C
Outros Recebimentos por Financiamentos	0,00 C
Pagamentos de Empréstimos	0,00 C
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0,00 C
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00 C
Diminuição Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	160.317,76 C
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	237.723,17 D
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	135.999,32 D

Itapecerica da Serra, 31 de dezembro de 2023.

 Presidente
 Doroteia Nascimento Souza
 CPF: 717.556.752-91

 CONTADOR RESPONSÁVEL
 ADRIANO LIMA DE SOUSA
 CT CRC: SP - 315131/O-0

CNPJ: 05.536.162/0001-62

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes Aval. Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2022	524.902,70	0,00	0,00	0,00	524.902,70
Movimento do Período					
Aumento do Patrimônio Social	364.719,30	0,00	0,00	0,00	364.719,30
Diminuição do Patrimônio Social	(336.522,13)	0,00	0,00	0,00	(336.522,13)
Superávit / Déficit do Período	0,00	0,00	0,00	(171.606,97)	(171.606,97)
Ajustes da Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	28.197,17	0,00	28.197,17
Recursos de Superávit com Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos Finais	553.099,87	0,00	28.197,17	(171.606,97)	409.690,07

Itapeccerica da Serra, 31 de dezembro de 2023.

Presidente

Doroteia Nascimento Souza
CPF: 717.556.752-91

CONTADOR RESPONSÁVEL

ADRIANO LIMA DE SOUSA
CT CRC: SP - 315131/O-0