

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022.

1. Contexto Operacional

A Associação para Proteção das Crianças e Adolescentes – CEPAC, também designada pela sigla CEPAC, constituída em 05 de maio de 1993, é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos ou econômicos e duração por tempo indeterminado. Entre as finalidades de relevância pública e social destacamos a promoção da assistência social de forma preponderante, em especial atuando na execução de serviços de proteção social básica e/ou especial, no amparo a crianças e adolescentes em estado de vulnerabilidade social e na promoção de sua integração ao mercado/mundo do trabalho, por meio de programas, projetos ou serviços. Aprovado em Assembleia Geral, a instituição passa a ter um Acolhimento Institucional para Crianças e Adolescentes e uma Residência Inclusiva para jovens e adultos com deficiência em parceria com a Prefeitura Municipal de Barueri.

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

a) Declaração de Conformidade

As Demonstrações Contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade técnica interpretação ITG 2002 (R1) - Contabilidade para Entidades sem Finalidade de Lucros (Resolução 1.409/12), emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Lei 12.973/14 e IN 1700/17, alterada para IN – RFB 1881/19.

b) Estimativas Contábeis

A preparação das Demonstrações Contábeis requer que a Administração utilize estimativa e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das Demonstrações Contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes destas estimativas. As práticas e as Demonstrações Contábeis adotadas compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis - CPC, de acordo com a ITG 2002 (R1) - Contabilidade sem Finalidade de Lucros - Resolução CFC nº 1.409/12 e 1.255/09, 1.329/11 - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e NBC TG 26, ITG 2002 (R1) e Lei 12.973/14 e IN 1700/17, alterada para IN – RFB 1881/19.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

a) O regime contábil adotado é o regime da Competência.

b) Aplicações Financeiras

São apresentadas pelos valores aplicados, acrescidos das receitas auferidas até as datas dos balanços.

c) Receitas e Despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime da competência dos exercícios.

d) Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

e) imobilizado

É avaliado ao custo. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens, demonstrada na nota explicativa n.º 04.

O Imobilizado foi devidamente corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995.

f) Provisão para férias e encargos sociais

Está constituída com base nos períodos aquisitivos incorridos e nos salários vigentes nas datas dos balanços.

g) Patrimônio Líquido

Está registrado pelo valor do patrimônio social e dos superávits acumulados, destinados exclusivamente ao aprimoramento da Associação.

h) Gratuidade

Toda a assistência prestada pela Associação é 100% gratuita.

i) Isenções Usufruídas (Valor consolidado Matriz/Filiais)

2023

2022

INSS - Cota Patronal + SAT + Terceiros

1.238.111,26

1.365.234,69

4. Imobilizado

4.1 Imobilizado Cepac bens sem restrição						
2023						
Imobilizado Cepac Sem restrição	Taxa de Deprec.	Custo Histórico	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	0,00	0,00	-162.618,28	0,00
Veículos	20	17.871,00	52.075,71	295.340,50	-69.946,71	243.264,79
Móveis e Utensílios	10	171.818,73	20.795,47	19.771,61	-169.439,21	50.379,35
Instalações e Equip.	10	29.101,60	147,52	11.024,63	-28.487,61	29.926,23
Computadores e Periféricos	20	257.200,72	24.996,43	55.153,64	-267.357,90	164.484,45
Livros	10	7.164,75	0,00	0,00	-7.164,75	0,00
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	0,00	0,00	-10.400,00	0,00
Total		672.175,08	98.015,18	381.290,38	-715.414,53	504.054,82

2022						
Imobilizado Cepac Sem restrição	Taxa de Deprec.	Custo Histórico	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Terrenos	-	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
Imóveis	4	162.618,28	0,00	0,00	-162.618,28	0,00
Veículos	20	17.871,00	0,00	0,00	-17.871,00	0,00
Móveis e Utensílios	10	171.818,73	19.667,38	12.164,00	-148.643,74	51.403,21
Instalações e Equip.	10	29.101,60	147,52	0,00	-28.340,09	19.049,12
Computadores e Periféricos	20	257.200,72	22.141,76	5.209,10	-242.361,47	134.327,24
Livros	10	7.164,75	0,00	0,00	-7.164,75	0,00
Bens Imóveis de Terceiros	(*)	10.400,00	0,00	0,00	-10.400,00	0,00
Total		672.175,08	41.956,66	17.373,10	-617.399,33	220.779,57

4.2 Imobilizado Acolhimento Bens sem restrição						
2023						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	0,00	0,00	-75.550,80	0,00
Móveis e Utensílios	10	70.609,06	0,00	0,00	-70.609,06	0,00
Instalações e Equip.	10	13.943,46	0,00	0,00	-13.943,46	0,00
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	0,00	0,00	-13.459,93	0,00
Total		173.563,25	0,00	0,00	-173.563,25	0,00

2022						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	75.550,80	0,00	0,00	-75.550,80	0,00
Móveis e Utensílios	10	70.609,06	4.666,08	0,00	-65.942,98	0,00
Instalações e Equip.	10	13.943,46	0,00	0,00	-13.943,46	0,00
Computadores e Periféricos	20	13.459,93	0,00	0,00	-13.459,93	0,00
Total		173.563,25	7.032,72	0,00	-168.897,17	0,00

4.3 Imobilizado Acolhimento – Bens com restrição						
2023						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	279.986,60	56.109,31	0,00	-277.195,32	2.791,28
Móveis e Utensílios	10	114.851,09	15.768,41	7.391,67	-61.246,74	102.436,68
Instalações e Equip.	10	6.653,00	662,64	0,00	-3.581,43	3.070,56
Computadores e Periféricos	20	27.643,06	24.625,15	53.428,34	-52.421,94	92.719,87
Total		429.133,75	97.165,51	60.820,01	-394.446,43	201.018,40

2022						
Imobilizado vinculados PMB	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	279.986,60	56.109,31	0,00	-221.086,01	58.900,59
Móveis e Utensílios	10	114.851,09	14.363,57	22.373,11	-45.478,33	110.813,42
Instalações e Equip.	10	6.653,00	662,64	0,00	-2.919,80	3.733,20
Computadores e Periféricos	20	27.643,06	13.173,01	62.351,76	-27.796,79	63.916,68
Total		429.133,75	84.308,53	84.724,87	-297.280,93	237.363,89

4.4 Imobilizado Residência – Bens vinculados a PMB						
2023						
Imobilizado Residência	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	47.888,01	9.577,80	0,00	-44.696,40	3.191,61
Móveis e Utensílios	10	42.462,85	5.964,24	0,00	-18.724,38	40.917,97
Computadores e Periféricos	20	4.756,90	5.157,84	0,00	-12.195,18	13.593,14
Total		95.107,76	20.699,88	0,00	-75.615,96	57.703,11

2022						
Imobilizado Residência	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	47.888,01	9.577,80	0,00	-35.118,60	12.769,41
Móveis e Utensílios	10	42.462,85	5.373,28	7.641,00	-12.760,14	46.882,60
Computadores e Periféricos	20	4.756,90	4.396,51	10.549,21	-7.037,34	18.750,98
Total		95.107,76	19.347,59	18.190,21	-54.916,08	78.402,99

4.5 Imobilizado Casa da Criança – Bens vinculados a PMB						
2023						
Imobilizado Casa Criança	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	338.160,00	67.767,26	0,00	-166.969,92	171.190,08
Móveis e Utensílios	10	40.915,61	9.218,53	34.202,76	-15.665,84	91.825,59
Instalações e Equip.	10	13.807,70	1.375,24	0,00	-3.057,71	10.749,99
Computadores e Periféricos	20	36.986,70	24.317,99	37.186,73	-41.153,95	92.958,67
Total		429.870,01	102.679,03	71.389,49	-226.847,44	366.724,33

4.5 Imobilizado Casa da Criança – Bens vinculados a PMB						
2022						
Imobilizado Casa Criança	Taxa de Deprec.	Custo	Depreciação no ano	Adições no ano	Depreciação Acumulada	Valor Residual
Veículos	20	338.160,00	67.767,25	0,00	-99.202,66	238.957,34
Móveis e Utensílios	10	40.915,61	5.290,49	32.373,06	-6.447,31	66.841,36
Instalações e Equip.	10	13.807,70	1.375,24	0,00	-1.682,47	12.125,23
Computadores e Periféricos	20	36.986,70	13.955,26	59.939,19	-16.835,96	80.089,93
Total		429.870,01	88.388,28	92.312,25	-124.168,40	398.013,86

5. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Social da Associação é de R\$ 36.086,18 e o Patrimônio Social do Acolhimento é de R\$ 115.058,41, em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

Conforme determinado em seu estatuto social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio social, sendo distribuído à outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei nº 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

6. Valores das Doações Recebidos do Poder Público

Nota 6 - Parcerias	2023	2022
Recursos com restrição	7.704.379,99	6.183.992,27
Governo de Estado - Condeca	499.797,14	0,00
Termo de colaboração 05/18 - Semeando o futuro	0,00	66.100,50
Termo de colaboração 22/18 - Semeando o futuro	0,00	246.061,86
Termo de colaboração 16/18 - Profissionalizante	0,00	66.100,50
Termo de colaboração 01/18 – Casa Glorinha – FUMCAD	98.666,29	151.390,18
Termo de colaboração 01/18 – AcoL Casa Glorinha - FEAS	93.000,00	93.000,00
Termo de colaboração 01/18 – AcoL Casa Glorinha - FNAS	98.894,18	128.000,00
Termo de colaboração 01/18 – AcoL Casa Glorinha - FMAS	1.801.926,01	1.708.489,41
Termo de colaboração 02/18 - Residência inclusiva - FMAS	1.084.314,30	974.501,94
Termo de colaboração 40/18 - Residência inclusiva - FNAS	44.502,36	58.000,00
Termo de colaboração 03/21 – AcoL Casa da Criança – FUMCAD	98.666,28	158.027,69
Termo de colaboração 03/21 – Acol. Casa da Criança - FMAS	2.446.622,80	2.064.223,74
Termo de colaboração 03/21 – Acol. Casa da Criança - FMAS	504.346,00	0,00
Termo de colaboração 02/22 - AMPL.FMAS	319.926,29	218.131,56
Termo de colaboração 01/22 - Semeando FMAS	383.718,34	251.964,89
Termo Seds-Proc-2021-00652-DM	230.000,00	0,00

7. Valores das Doações Recebidos de Pessoas Físicas / Jurídicas / Eventos da Entidade

Convênios		
Convênios Aprendiz	2023	2022
Doações sem restrição - nota 7.1	1.140.241,42	990.590,46
C & A - Taxa Administrativa/Curso	27.980,00	25.995,00
Tramontina - Aprendiz	247.504,42	201.990,51
Tramontina - Taxa Administrativa/Curso	52.905,00	44.100,00
Ecolab - Aprendiz	0,00	18.249,96
Ecolab - Taxa Administrativa/Curso	0,00	3.971,25
Rittal - Aprendiz	30.892,57	30.229,46
Rittal - Taxa Administrativa/Curso	8.015,00	8.190,00
Residencial 1 - Aprendiz	65.502,49	51.605,88
Residencial 1 - Taxa Administrativa/Curso	14.035,00	11.430,00
Delpak - Aprendiz	71.626,35	72.318,34
Delpak - Taxa Administrativa/Curso	14.200,00	15.551,25
Leaseplan - Aprendiz	89.090,67	92.331,15
Leaseplan - Taxa Administrativa/Curso	16.255,00	18.240,00
Chemours - Aprendiz	69.548,12	67.394,09
Chemours - Taxa Administrativa/Curso	8.335,00	8.805,00
Fotosfera - Taxa Administrativa/Curso	9.062,50	6.825,00
Kluber - Aprendiz	10.192,50	4.470,00
Waner Bross - Taxa Administrativa/Curso	0,00	0,00
Laboratório Skteam Mahogany - Taxa Administrativa/Curso	6.590,00	6.435,00
Leite Sol - Taxa Administrativa/Curso	1.970,00	4.200,00
Anglo unidades - Taxa Administrativa/Curso	0,00	1.721,25
3corp - Taxa Administrativa/Curso	0,00	0,00
Transportes Imediato - Taxa Administrativa/Curso	2.145,00	1.965,00
Du Pont performance SP - Aprendiz	0,00	0,00

Continuação nota 7.1 - Convênio Aprendiz	2023	2022
Du Pont performance SP - Taxa Administrativa/Curso	0,00	0,00
Aryzta do Brasil - Taxa Administrativa/Curso	0,00	11.298,75
Beecenter - Taxa Administrativa/Curso	10.750,00	15.885,00
Instituto Cisne - Taxa Administrativa/Curso	17.297,50	15.592,50
Encon Ambiental - Taxa Administrativa/Curso	0,00	0,00
Alelo Aprendiz - Taxa Administrativa/Curso	21.185,00	0,00
Corteva Agrisc - Aprendiz	0,00	111.450,13
Corteva Agrisc - Taxa Administrativa/Curso	0,00	34.840,02
Baia 04 - Aprendiz	0,00	0,00
Baia 04 - Taxa Administrativa/Curso	0,00	0,00
Grupo Vida - Taxa Administrativa/Curso	9.875,00	4.620,00
Fresenius Hermocare - Aprendiz	60.657,55	23.306,90
Fresenius Hermocare - Taxa Administrativa/Curso	10.730,00	5.190,00
Mahogany - Taxa Administrativa/Curso	4.100,00	4.470,00
Fresenius Kabi - Aprendiz	179.834,25	41.549,02
Fresenius Kabi - Taxa Administrativa/Curso	35.655,00	9.210,00
Capgemini - Taxa Administrativa/Curso	7.860,00	7.920,00
Day Brasil - Taxa Administrativa/Curso	10.900,00	6.930,00
RWA - Taxa Administrativa/Curso	1.302,50	2.310,00
Bimbo Brasil - Taxa Administrativa/Curso	11.810,00	0,00
Carglass - Taxa Administrativa/Curso	2.850,00	0,00
Ingersoll - Taxa Administrativa/Curso	1.140,00	0,00
Instituto Soleil - Taxa Administrativa/Curso	2.280,00	0,00
Nylok - Taxa Administrativa/Curso	4.545,00	0,00
Unitrading - Taxa Administrativa/Curso	1.620,00	0,00

Doações PJ em recursos	2023	2022
Doações sem restrição - nota 7.2	536.191,85	519.368,31
Euromonitor	24.100,00	0,00
Itaú. Social	0,00	0,00
Waner Bros	0,00	0,00
Freudenberg	0,00	0,00
Camisetas x quebradas	240,00	1.419,11
Instituto União – Rede Grande Oeste	0,00	0,00
Global Giving	29.890,36	91.416,64
Benevity	24.725,00	78.910,56
Fundação Telefônica	0,00	0,00
Nordson Brasil	0,00	0,00
Performance	0,00	0,00
United Way	0,00	7.380,00
Instituto P4	312.998,24	67.500,00
Banco Sicredi	6.000,00	5.992,00
Kluber	0,00	251.100,00
Encon Consultoria Ambiental	0,00	50,00
Husky	2.400,00	5.600,00
Instituto PHI	0,00	10.000,00
Alicerce ED	4.000,00	0,00
Thor	90.000,00	0,00
Doação PJ	41.838,25	0,00

Doações PJ em produtos / Ativo Fixo	2023	2022
Doações sem restrição - nota 7.3	72.826,66	145.428,75
Tramontina Sudeste S/A	1.200,92	60,00
Levis Strauss do Brasil	0,00	12.700,00
The Chermours Com e Ind	0,00	0,00
CVS Com Alimentos	834,90	3.397,72
Kaliunga S/A	0,00	512,10
Tempo BBS Central	0,00	0,00
Defal Com Atacad Bebidas Alim	0,00	0,00
Tenda Atacadão S/A	0,00	0,00
Chem Trend Ind Com Prod Quimicos	0,00	0,00
Empório Andaluzia Ltda.	0,00	0,00
WHB do Brasil Ltda - Brady	0,00	3.754,92
Rittal Sistemas Eletromecanicos	0,00	500,00
Instituto Horas da Vida	0,00	6.360,00
SND Distr Prod Inf (Doação em Ativo)	0,00	0,00
Via Apla Alimentos Eireli	0,00	7.825,00
MGA Importações Ind e Com	0,00	4.843,00
IBAC Ind Bras de Alimentos	1.772,70	1.366,16
Central Max de Produtos Alimenticios LTDA	0,00	15.181,70
Leitesol Ind e Com Ltda	15.818,30	16.314,53
TAG Comércio de Livros S/A	0,00	7.040,00
Saint Gobain do Brasil - Weber	0,00	7.570,14
Alcool Ferreira S/A	0,00	28.936,50
CDA MAX Produtos Alimenticios	21.913,87	3.005,30
Telcabos Telecomunicações	23.449,52	15.404,58
Qualycestas Express Ltda	0,00	10.657,10
Reurbi Socioambiental Ltda	4.580,00	0,00
Ludens Ind E Com De Art. Recreativos	691,74	0,00
Fresenius Kabi	540,00	0,00
Telefonica Brasil S.A	2.024,71	0,00

Doações PF em recursos	2023	2022
Doações sem restrição - nota 7.4	554.397,39	506.454,37
Doadores Recorrentes	33.725,00	31.030,00
Outras doações PF Residência	0,00	0,00
Outras doações PF	103.845,69	32.075,01
Pessoa Física – destinação NF paulista	229.063,02	237.382,78
Voluntariado	33.800,00	65.417,88
Doação Projeto Impulso (Silvia/Marcelo)	153.963,68	140.548,70

Eventos da entidade em recursos	2023	2022
Doações sem restrição – nota 7.5	8.924,51	90.027,86
Receita de reciclagem	1.835,00	1.772,00
Bazar beneficente	7.089,51	88.255,86

Receitas financeiras liquidas	2023	2022
Receitas sem restrição – nota 7.6	163.494,19	174.465,47
Receita de aplicação financeira CEPAC (liquida IRRF)	157.960,55	170.185,59
Receita de aplicação financeira ACOLHIMENTO (liquida IRRF)	2.898,72	2.044,38
Receita de aplicação financeira CASA DA CRIANÇA (liquida IRRF)	1.396,15	1.265,14
Receita de aplicação financeira RESIDENCIA (liquida IRRF)	1.238,77	970,36

Outras Doações Acolhimento / Residência / Casa da Criança	2023	2022
Receitas sem restrição – nota 7.7	65.710,00	4.833,61
Outras Doações PF Acolhimento	10.010,00	2.300,00
Outras Doações PJ Acolhimento	46.200,00	2.398,00
Outras Doações PF Residência	9.500,00	135,61

Receitas Não Operacionais	2023	2022
Receitas sem restrição – nota 7.8	0,00	52.959,58
Restituição de PIS pago a maior/indevidamente pela entidade	0,00	52.959,58

8. Despesas Gerais, Administrativas e pessoal

Nota 8.1 – Despesas Gerais e Adm Cepac	2023	%	2022	%
Aluguel/Condomínio	71.445,00	7,8%	66.907,50	7,3%
Depreciação	98.015,18	10,7%	41.956,66	4,6%
Despesas com Viagens	10.332,19	1,1%	21.565,00	2,3%
Manutenções E Reparos	36.055,98	3,9%	61.305,00	6,7%
Energia Elétrica	9.287,45	1,0%	19.286,13	2,1%
Agua	5.054,27	0,6%	6.846,17	0,7%
Telefone	6.436,57	0,7%	4.453,61	0,5%
Xerox	3.290,00	0,4%	0,00	0,0%
Conduções	1.186,75	0,1%	220,57	0,0%
Veículos	6.033,98	0,7%	12.107,18	1,3%
Combustível	35.038,41	3,8%	36.826,04	4,0%
Conservação E Limpeza	30.643,38	3,3%	7.762,07	0,8%
Material De Consumo	8.706,80	1,0%	10.071,68	1,1%
Bens De Natureza Permanente Irrelevante	11.705,65	1,3%	7.651,09	0,8%
Material De Escritório	38.853,12	4,2%	35.570,92	3,9%
Assinaturas	0,00	0,0%	2.795,52	0,3%
Seguro Veicular / Predial	14.033,21	1,5%	22.873,78	2,5%
Alimentos	148.141,21	16,2%	201.663,83	21,9%
Materiais Pedagógicos	17.259,33	1,9%	27.326,29	3,0%
Serviços De Terceiros - PJ	32.141,67	3,5%	32.515,56	3,5%
Serviços De Terceiros - PF	16.959,68	1,9%	31.390,55	3,4%
Site Cepac	-108,10	0,0%	739,27	0,1%
Assessoria De Informática	977,61	0,1%	4.478,54	0,5%
Copa e Cozinha	4.231,81	0,5%	4.902,51	0,5%
Seguro Predial	918,29	0,1%	3.889,57	0,4%
Locação Diversas	63.182,40	6,9%	46.155,06	5,0%
Assistência Contabil/Jurídica	35.460,00	3,9%	34.928,45	3,8%
Ambulatório	809,20	0,1%	1.177,30	0,1%
Roupas/Cama/Mesa/Banho	3.119,23	0,3%	12.700,00	1,4%
Uniformes	35.877,98	3,9%	33.979,43	3,7%
Divulgação	16.998,51	1,9%	10.419,38	1,1%
Despesas Com Internet	5.044,86	0,6%	5.009,50	0,5%
Material De Higiene Pessoal	444,75	0,0%	48.369,66	5,3%
Passeios e eventos culturais	29.811,74	3,3%	7.125,00	0,8%
Programa Contábil	2.600,00	0,3%	3.000,00	0,3%
Cursos E Palestras	64.004,45	7,0%	46.105,77	5,0%
Frete	0,00	0,0%	0,00	0,0%

Continuação Nota 8.1 – Despesas Gerais e Adm Cepac	2023	%	2022	%
Rescisao	47.984,90	5,2%	0,00	0,0%
Despesas Com Doação Entidade	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Outras	4.244,21	0,5%	6.374,93	0,7%
Total	916.221,67	100%	920.449,52	100%

Nota 8.2 – Despesas Gerais e Adm Acolh	2023	%	2022	%
Aluguel	82.601,52	12,75%	78.000,00	13,48%
Depreciações	97.165,51	14,54%	88.974,60	14,50%
Manutenções e reparos	35.548,21	3,97%	24.317,93	5,79%
Energia Elétrica	13.898,55	2,03%	12.411,61	2,48%
Água	25.088,54	8,21%	50.654,62	5,83%
Telefone	3.276,38	0,67%	4.115,94	0,83%
Internet	4.835,29	0,71%	2.601,68	0,44%
Veículos	37.268,87	5,48%	45.840,56	7,71%
Combustível	46.856,38	6,90%	54.253,53	9,13%
Conservação e Limpeza	21.912,04	3,22%	15.620,57	2,63%
Material de Consumo	9.548,08	1,41%	7.488,09	1,26%
Material de Escritório	23.913,79	3,52%	22.494,66	3,78%
Seguro Veicular	21.338,28	3,14%	11.974,22	2,01%
Alimentos	151.215,85	22,25%	125.972,73	21,19%
Serviços terceiros PF	28.193,40	4,15%	9.053,00	1,52%
Assessoria Informática	1.689,90	0,25%	0,00	0,00%
Copa e Cozinha	12.918,16	1,90%	13.409,32	2,26%
Material Pedagógico / Escolar	521,70	0,08%	2.014,79	0,34%
Assistência Contábil	14.280,00	2,10%	24.960,00	4,20%
Cama / Mesa / Banho	9.671,66	1,42%	5.663,73	0,95%
Hospedagens e viagens	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Material de Higiene Pessoal	8.163,92	1,20%	4.231,14	0,71%
Passeios e Eventos Cult	6.490,90	0,96%	1.675,10	0,28%
Medicamentos	7.111,84	1,05%	4.208,31	0,71%
Outras	15.582,77	2,29%	1.952,14	0,40%
Total	679.091,54	100%	611.888,27	100%

Nota 8.3 – Despesas Gerais e Adm. Resid.	2023	%	2022	%
Aluguel	80.590,64	28,07%	87.399,36	32,23%
Depreciações	20.699,88	7,21%	19.347,59	7,13%
Manutenções e reparos	5.515,47	1,92%	5.516,17	2,03%
Energia Elétrica	10.739,41	3,74%	8.867,83	3,27%
Água	21.650,15	7,54%	15.212,22	5,61%
Telefone	258,86	0,09%	1.618,21	0,60%
Assessoria Informática / Internet	4.050,70	1,41%	2.048,07	0,76%
Veículos	2.452,17	0,85%	1.450,36	0,53%
Combustível	4.407,45	1,54%	6.779,97	2,50%
Conservação e Limpeza	11.577,33	4,03%	11.130,93	4,10%
Material de Consumo	4.937,86	1,72%	2.981,31	1,10%
Material de Escritório	6.108,51	2,13%	6.561,62	2,42%
Seguro Veicular / Predial	3.532,79	1,23%	4.579,31	1,69%
Alimentos	75.091,71	26,16%	73.677,67	27,17%
Serviços terceiros PF e PJ	1.110,64	0,39%	0,00	0,00%

Copa e Cozinha	7.300,53	2,54%	6.546,82	2,41%
Continuação Nota 8.3 – Despesas Gerais e Adm. Resid.	2023	%	2022	%
Material Pedagógico / Escolar	1.580,96	0,55%	59,90	0,02%
Assistência Contábil	4.420,00	1,54%	6.960,00	2,57%
Uniformes	0,00	0,00%	997,00	0,37%
Cama / Mesa / Banho	2.156,94	0,75%	899,89	0,33%
Cursos e Palestras	2.000,00	0,70%	1.000,00	0,37%
Material de Higiene Pessoal	7.477,63	2,60%	5.354,36	1,97%
IPTU Sede	927,16	0,32%	890,22	0,33%
Outras	8.485,38	2,96%	1.304,24	0,48%
Total	287.072,17	100%	271.183,05	100%

Nota 8.4 – Despesas Gerais e Adm. Casa da Criança	2023	%	2022	%
Depreciações	104.292,78	14,37%	88.388,24	18,43%
Manutenções e reparos	28.921,60	3,99%	23.691,21	4,94%
Energia Elétrica	55.290,25	7,51%	29.800,61	6,22%
Água	61.110,18	8,42%	14.257,95	2,97%
Telefone	4.613,66	0,64%	2.970,01	0,62%
Veículos	10.380,10	1,43%	1.888,63	0,39%
Combustível	37.567,67	5,18%	30.995,48	6,46%
Conservação e Limpeza	40.842,88	5,63%	9.599,96	2,00%
Material de Consumo	12.108,31	1,67%	7.385,10	1,54%
Despesas com locação Diversa	3.600,00	0,50%	3.000,00	0,63%
Material de Escritório	37.659,48	5,19%	23.755,97	4,95%
Alimentos	204.655,68	28,21%	155.810,11	32,50%
Serviços terceiros PF e PJ	18.230,00	2,51%	6.826,65	1,42%
Despesas com assessoria informática	5.005,00	0,69%	1.775,35	0,37%
Copa e Cozinha	13.829,27	1,91%	18.809,22	3,92%
Material Pedagógico / Escolar	1.660,38	0,23%	484,10	0,10%
Assistência Contábil	23.537,50	3,24%	18.200,00	3,80%
Despesas com uniformes	4.507,90	0,62%	0,00	0,00%
Cama / Mesa / Banho	12.247,26	1,69%	12.978,09	2,71%
Despesas com Cursos e Palestras	1.600,00	0,22%	800,00	0,17%
Material de Higiene Pessoal	17.361,53	2,39%	16.403,59	3,42%
Despesas com pedágio	1.276,10	0,18%	372,10	0,08%
Ambulatório e Medicamentos	10.435,39	1,44%	7.316,33	1,53%
Outras	15.654,11	2,16%	3.978,25	0,83%
Total	726.387,03	100%	479.486,95	100%

Nota 8.5 Despesas com Pessoal Cepac	2023	%	2022	%
Salários e Ordenados	1.205.102,86	43,75%	1.272.469,00	45,18%
Gratificações	1.610,94	0,06%	51,26	0,00%
Férias e 1/3 Férias	0,00	0,00%	1.131,88	0,00%
13º Salário	0,00	0,00%	1.289,73	0,05%
INSS	0,00	0,00%	376,62	0,01%
FGTS	119.063,64	4,32%	108.435,96	3,85%
FGTS na Quitação	41.598,98	1,51%	76.575,04	2,72%
Auxílio Creche	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Despesas com exame médico Adm/Dem	22.014,16	0,80%	24.165,63	0,86%
Vale Transporte	50.679,10	1,84%	31.201,28	1,11%

Assistência Médica e Odontológica	15.503,59	0,56%	12.773,39	0,45%
Continuação Nota 8.5 Despesas com Pessoal Cepac	2023	%	2022	%
Vale Refeição / Alimentação	200.985,16	7,30%	212.029,61	7,53%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Ajusta de Custos	0,00	0,00%	3.469,13	0,12%
Salários e Ordenados - Aprendiz	519.044,08	18,84%	517.626,75	18,38%
13º Salário - Aprendiz	7.874,40	0,29%	23.455,30	0,83%
FGTS - Aprendiz	0,00	0,00%	13.799,49	0,49%
PIS sobre Folha Pagamentos - Aprendiz	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Gratificações - Aprendiz	6.276,66	0,23%	24.741,27	0,88%
Vale Transporte - Aprendiz	97.264,98	3,53%	79.556,07	2,82%
FGTS na Quitação - Aprendiz	1.436,55	0,05%	3.911,48	0,14%
Despesas com exame médico Adm/Dem	1.106,65	0,04%	0,00	0,00%
Trabalho Voluntariado	33.800,00	1,23%	65.417,88	2,32%
Vale Refeição / Alimentação - Aprendiz	22.057,40	0,80%	202,50	0,01%
Provisão de Férias	265.736,15	9,65%	184.908,66	6,56%
Provisão 13º Salário	143.284,89	5,20%	121.126,88	4,30%
Provisão INSS Férias	0,00	0,00%	23.942,00	0,85%
Provisão INSS 13º Salário	0,00	0,00%	774,04	0,03%
Provisão FGTS	0,00	0,00%	5.789,79	0,21%
Provisão FGTS 13º Salário	0,00	0,00%	7.390,32	0,26%
Total	2.754.440,19	100%	2.816.610,96	100%

Nota 8.6 Despesas Pessoal Acolhimento	2023	%	2022	%
Salários e Ordenados	1.003.363,69	65,74%	879.220,42	65,55%
Gratificações	0,00	0,02%	114,33	0,01%
Férias e 1/3	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13º Salário	0,00	0,00%	31.972,94	2,38%
FGTS	73.719,08	4,83%	69.459,52	5,18%
FGTS na Quitação	111.537,70	7,31%	76.290,26	5,69%
Despesas com exame médico Adm/Dem	0,00	0,00%	598,24	0,04%
Vale Transporte	54.509,05	3,57%	45.288,12	3,38%
Assistência Médica e Odontológica	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Vale Refeição / Alimentação	86.269,50	5,65%	75.851,30	5,65%
Ajuda de Custo	125,93	0,01%	0,00	0,00%
Auxílio Creche	0,00	0,00%	3.711,80	0,28%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Provisão de Férias	109.993,11	7,21%	110.535,37	8,24%
Provisão 13º Salário	78.823,63	4,97%	44.465,98	3,32%
Provisão FGTS	738,23	0,05%	2.049,38	0,15%
Provisão FGTS 13º Salário	9.770,45	0,64%	1.783,98	0,13%
Total	1.528.850,37	100%	1.341.341,64	100%

Nota 8.7 Despesas Pessoal Residência	2023	%	2022	%
Salários e Ordenados	581.706,10	66,63%	495.681,55	65,06%
13º Salário	0	0,00%	0	0,00%
FGTS	0,00	0,00%	42.410,79	5,57%
FGTS na Quitação	32.304,50	3,70%	38.666,43	5,08%
Despesas Exames Adm/Dem	0,00	0,00%	279,00	0,04%
Vale Transporte	36.700,75	4,20%	39.418,77	5,17%
Vale Refeição / Alimentação	52.023,22	5,96%	43.486,45	5,71%
Assistência Médica e Odontológica	448,54	0,05%	0,00	0,00%

Auxílio Creche	7.375,03	0,84%	0,00	0,00%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Provisão de Férias	62.472,81	7,16%	54.629,95	7,17%
Provisão 13º Salário	53.886,77	6,17%	44.033,08	5,78%
Provisão FGTS	44.781,64	5,13%	2.545,37	0,33%
Provisão FGTS 13º Salário	1.323,17	0,15%	689,95	0,09%
TOTAIS	873.022,53	100%	761.841,34	100%

Nota 8.8 Despesas Pessoal Casa Criança	2023	%	2022	%
Salários e Ordenados	1.278.120,46	64,75%	1.052.838,46	67,32%
FGTS	97.438,57	4,87%	79.301,90	5,07%
FGTS na Quitação	79.674,38	3,99%	51.954,33	3,32%
DSR	0,00	0,00%	2.998,26	0,19%
Vale Transporte	53.306,12	4,67%	42.578,83	2,72%
Assistência Médica / Odontológica	0,00	0,00%	180,85	0,01%
Vale Refeição / Alimentação	116.849,52	5,87%	97.526,73	6,24%
Adicional Noturno	0,00	0,00%	16.215,38	1,04%
PIS sobre Folha de Pagamentos	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Provisão de Férias	142.411,69	7,91%	113.706,56	7,27%
Provisão 13º Salário	105.029,37	7,30%	98.157,19	6,28%
Provisão FGTS	7.198,79	0,63%	8.529,26	0,55%
Despesas Exames Adm/Dem	137,00	0,01%	0,00	0,00%
TOTAIS	1.880.165,90	100%	1.563.987,75	100%

9. Seguros Contratados

As coberturas de seguro da Associação foram determinadas com base em estudos técnicos e apresentam a seguinte posição em 31 de dezembro de cada ano:

	2023	2022
Prédio, bens e mercadorias	700.000,00	700.000,00
Veículos Cepac (100% Tabela FIPE)	17.985,00	17.985,00
Veículos Acolhimento (100% Tabela FIPE)	157.724,00	157.724,00
Veículos Residência (100% Tabela FIPE)	47.888,01	47.888,01
Veículos Casa Criança (100% Tabela FIPE)	338.160,00	338.160,00
Total	1.261.757,01	1.261.757,01

10. Aluguéis Caução Acolhimento

O valor se refere ao adiantamento entregue a título de caução aos locadores do imóvel onde está instalado o Abrigo, que conforme contrato de locação firmado entre as partes poderá ao final do contrato ser usufruído ou restituído em valores.

11. Receitas a Reconhecida

O Saldo do ano anterior de R\$ 230.000,00 na conta receitas a reconhecer refere-se ao valor recebido do Governo do Estado de São Paulo com destinação a aquisição de veículos. A receita foi reconhecida neste exercício conforme ITG 2002 e CPC 07 item 16.

12. Contingências Trabalhistas

Há menção em nota sobre o montante de R\$ 77.000,00 em perda possível, entretanto há R\$ 4.500,00 classificados como perda provável, relativos ao mesmo processo.

12. Remuneração da administração

O Estatuto Social da Entidade não possui previsão de remuneração dos membros da Diretoria e do Conselho. Dessa forma, a Entidade não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou

benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

13. Trabalhos voluntários

No ano de 2023, a entidade contou com os seguintes trabalhos voluntários.

Serviço Voluntário	Tempo horas	Parâmetro	Valor estimado
Diretor Vice-Presidente	40	250,00	10.000,00
Diretora Tesoureira	98	100,00	9.800,00
Conselheiro Fiscal	90	100,00	9.000,00
Conselheiro	50	100,00	5.000,00

14. Renúncia Fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC n.º 1409 de 21/09/2012 e revisão (R1) de 02/09/2015/ITG2002 (R1), a Entidade apresenta a seguir o montante de renúncia fiscal apurada no exercício de 2023 e 2022 caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Entidade não ter a obrigação de possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

Tiago Rodrigues Manso

Contador CRC 1 SP 222.523/O-8

CPF (MF) : 213.068.658-32

ASSOCIAÇÃO PARA PROTEÇÃO DAS CRIANÇAS E ADOLESCENTES - CEPAC

Carlos José Meismith

Presidente CPF (MF) : 424.727.928-91