

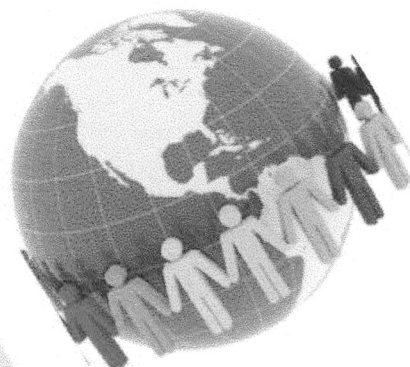
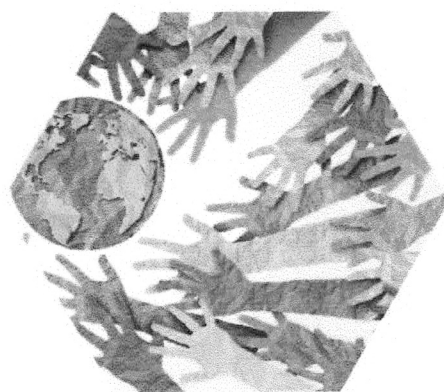
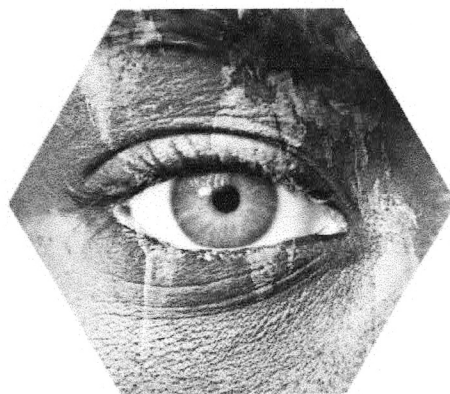


# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

# 2022

# FUNDEC

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba



# ÍNDICE

	PÁGINA
1. INTRODUÇÃO	2
2. BALANÇO PATRIMONIAL	3
3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	5
4. DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7
5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	8
6. DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	9
7. NOTAS EXPLICATIVAS	11

## INTRODUÇÃO



Tem o presente trabalho a finalidade de apresentar as Demonstrações Contábeis da **Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba - Fundec** referente ao ano fiscal de 2022.

Tais demonstrações foram elaboradas pela empresa especializada em contabilidade de Terceiro Setor e Organizações Eclesiásticas **DELTA CONTABILIDADE E ASSESSORIA TECNICA EM TERCEIRO SETOR**, CNPJ 15.776.634/0001-08, devidamente inscrita no Conselho Regional de Contabilidade sob nº 2SP038804. Os registros contábeis foram efetuados baseados em documentos idôneos e comprobatórios das despesas efetuadas no exercício em pauta a fim de dar mais clareza à peça contábil e também corroborar com princípios de *compliance*.

A organização, no exercício de 2022, apresentou um superavit de R\$ 139.327,46

## BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.067.572,81</b>	<b>1.719.906,75</b>
<b>Disponibilidades</b>		<b>1.422.474,57</b>	<b>1.672.103,20</b>
Caixa e equivalentes – sem restrição	5.1	469,37	584,93
Caixa e equivalentes – com restrição	5.1	272.703,44	819.488,49
Aplicações financeiras – sem restrição	5.2	1.149.301,76	852.029,78
<b>Recursos de Parcerias em Projetos a receber</b>	<b>5.3</b>	<b>589.299,39</b>	-
<b>Outros Créditos</b>	<b>5.4</b>	<b>53.646,12</b>	<b>45.883,01</b>
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>5.5</b>	<b>2.152,73</b>	<b>1.920,54</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>125.150,02</b>	<b>56.564,57</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>6.1</b>	<b>117.812,86</b>	<b>53.565,57</b>
Bens - sem Restrição		493.528,54	414.648,16
Bens - com Restrição		20.121,50	20.121,50
(-) Depreciação - sem Restrição		(398.268,77)	(386.466,84)
(-) Depreciação - com Restrição		(3.328,41)	(785,25)
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros		587.308,68	587.308,68
(-) Amortização em Imóveis de Terceiros		(581.548,68)	(581.260,68)
<b>Intangível</b>	<b>6.1</b>	<b>4.338,16</b>	-
Ativo Intangível		14.477,00	9.829,00
(-) Amortização		(10.138,84)	(9.829,00)
<b>Bens em Comodato</b>	<b>6.2</b>	<b>2.999,00</b>	<b>2.999,00</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.192.722,83</b>	<b>1.776.471,32</b>

SILVIA JANAINA

MORAL:2

2

Assinado de forma digital por  
SILVIA JANAINA  
MORAL: [REDACTED]  
Dados: 2023.03.13 16:07:14 -03'00'

Antonio Carlos Sampaio

CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

Silvia Janaina Moral

CPF 2 [REDACTED] 2

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

Gustavo Almeida e Dias de Souza

1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC

CPF: 2 [REDACTED] 9

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

PASSIVO	Nota	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.444.422,46</b>	<b>1.167.498,41</b>
Obrigações Fiscais e Tributárias	7.1	7.538,91	5.141,88
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	7.2	140.284,30	118.821,40
Provisão para Demissão	7.3	413.399,73	211.999,86
Recursos de Parcerias em Projetos a realizar	7.4	878.418,76	817.610,43
Contas a Pagar	7.5	4.780,76	13.924,84
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.999,00</b>	<b>2.999,00</b>
Bens em Comodato	7.6	2.999,00	2.999,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>745.301,37</b>	<b>605.973,91</b>
Patrimônio Social	8	605.973,91	602.035,17
Superávit/Déficit Acumulados	9	139.327,46	3.938,74
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>2.192.722,83</b>	<b>1.776.471,32</b>



Antonio Carlos Sampaio  
CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

SILVIA JANAINA

MORAL: 2 [REDACTED]

[REDACTED] 2

Assinado de forma digital  
por SILVIA JANAINA

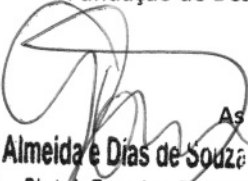
MORAL: [REDACTED]

Dados: 2023.03.13 16:07:28  
-03'00'

Silvia Janaina Moral  
CPF 2 [REDACTED] 2

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
Gustavo Almeida e Dias de Souza  
1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC  
CPF: 2 [REDACTED] 9

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	Nota	2022	2021
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>2.949.617,32</b>	<b>1.940.586,92</b>
<b>Receitas Operacionais Com Restrição</b>		<b>2.745.009,48</b>	<b>1.845.911,14</b>
Parcerias Governamentais	12	2.745.009,48	1.845.911,14
<b>Receitas Operacionais Sem Restrição</b>		<b>204.607,84</b>	<b>94.675,78</b>
Doações	11	28.160,00	27.550,00
Recuperação de Despesas	10	57.403,51	51.388,78
Isenção Usufruída	27	2.052,00	97,00
Eventos	10	116.992,33	15.640,00
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>3.008.780,83</b>	<b>2.016.111,92</b>
<b>Despesas O.S.S:</b>		<b>1.556.888,15</b>	<b>1.003.367,79</b>
Despesas c/ Pessoal	18	1.063.146,22	928.717,27
Despesas c/ Estagiários	18	20.171,42	-
Despesas com Terceiros	18	462.688,04	66.665,71
Despesas com Localização e Funcionamento	18	2.064,88	1.006,24
Despesas com Expediente	18	2.332,68	1.332,00
Despesas com Utilização de Equipamentos	18	261,00	-
Despesas com Tributos e Contribuições	18	6.223,91	5.646,57
<b>Despesas Instituto de Música:</b>		<b>544.983,82</b>	<b>332.277,09</b>
Despesas c/ Pessoal	18	520.420,89	323.365,08
Despesas com Terceiros	18	17.063,48	4.473,00
Despesas com Localização e Funcionamento	18	2.071,20	1.007,71
Despesas com Expediente	18	2.305,23	1.372,70
Despesas com Utilização de Equipamentos	18	265,00	-
Despesas com Tributos e Contribuições	18	2.858,02	2.058,60
<b>Despesas Administração:</b>		<b>785.562,86</b>	<b>680.467,04</b>
Despesas c/ Pessoal	18	449.800,97	312.548,30
Despesas com Terceiros	18	68.414,27	70.170,26
Despesas com Estagiários/Menos Aprendiz	18	-	-
Despesas com Localização e Funcionamento	18	135.038,92	227.081,76
Despesas com Expediente	18	29.699,66	5.416,43
Despesas com Seguros	18	4.092,48	3.685,66
Despesas com Utilização de Equipamentos	18	26.969,22	37.215,61
Despesas com Comunicação	18	5.333,21	5.713,08
Despesas com Publicidade e Propaganda	18	20.750,00	3.625,00
Despesas com Amortização/Depreciação	18	14.942,93	10.837,77
Despesas com Provisão de Contingências Trabalhistas	18	7.000,00	-
Despesas com Tributos e Contribuições	18	18.464,36	3.638,00
Outras Despesas	18	761,68	535,17
Eventos	18	4.295,16	-

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

### EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	Nota	2022	2021
<b>P.M.S. Emenda Parlamentar 007619-4/2022</b>		<b>37.360,00</b>	-
Despesas com Terceiros	18	19.800,00	-
Despesas com Utilização de Equipamentos	18	17.560,00	-
<b>P.M.S. Emenda Parlamentar 007628-5/2022</b>		<b>83.986,00</b>	-
Despesas com Terceiros	18	38.280,00	-
Despesas com Utilização de Equipamentos	18	45.706,00	-
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>(59.163,51)</b>	<b>(75.525,00)</b>
<b>Receita das Atividades Sustentáveis:</b>		<b>54.857,50</b>	<b>9.848,66</b>
Receitas com Prestação de Serviços	14	45.840,00	1.940,00
Impostos	14	(2.278,50)	(97,00)
Receitas com Matrículas e Inscrições	14	11.105,00	8.005,66
Outras Receitas	14	191,00	-
<b>Despesas com Atividades Sustentáveis</b>		-	-
Despesas com Atividades Sustentáveis	14	-	-
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS</b>		<b>54.857,50</b>	<b>9.848,66</b>
<b>Receita Atividades Financeiras</b>		<b>107.653,85</b>	<b>34.388,99</b>
Receitas Financeiras - Livres	15	102.062,54	32.009,27
Descontos Obtidos	15	5.518,74	2.379,72
Rendimento PagSeguro	15	72,57	-
<b>Despesas Atividades Financeiras</b>		<b>7.461,81</b>	<b>4.333,91</b>
Despesas Financeiras	15	7.461,81	4.333,91
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS</b>		<b>100.192,04</b>	<b>30.055,08</b>
<b>Receita Atividades Patrimoniais</b>		<b>43.441,43</b>	<b>39.560,00</b>
Receitas Patrimoniais	16	43.441,43	39.560,00
<b>Despesas Atividades Patrimoniais</b>		-	-
Despesas Patrimoniais	16	-	-
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES PATRIMONIAIS</b>		<b>43.441,43</b>	<b>39.560,00</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>139.327,46</b>	<b>3.938,74</b>

Antonio Carlos Sampaio  
CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

**Gustavo Almeida e Dias de Souza**

1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC

CPF: 2 [REDACTED] 9

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SILVIA JANAINA

MORAL:2 [REDACTED] 2

Silvia Janaina Moral

CPF 2 [REDACTED] 2

Assinado de forma digital por SILVIA

JANAINA MORAL [REDACTED]

Dados: 2023.03.13 16:07:43 -03'00'

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

**DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)**

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	PATRIMONIO LIQUIDO
<b>TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>602.101,27</b>	<b>(66,10)</b>	<b>602.035,17</b>
TRANSFERIDO PARA PATRIMONIO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	(66,10)	66,10	-
		3.938,74	3.938,74
<b>TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>602.035,17</b>	<b>3.938,74</b>	<b>605.973,91</b>
TRANSFERIDO PARA PATRIMONIO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO	3.938,74	(3.938,74)	-
		139.327,46	139.327,46
<b>TOTAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>605.973,91</b>	<b>139.327,46</b>	<b>745.301,37</b>



Antonio Carlos Sampaio  
 CPF 9 [REDACTED] 1  
 Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

**SILVIA JANAINA MORAL:2** [REDACTED]  
 Assinado de forma digital por SILVIA JANAINA MORAL:2 [REDACTED]  
 Dados: 2023.03.13 16:07:55 -03'00'

Silvia Janaina Moral  
 CPF 2 [REDACTED] 2  
 Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.




Gustavo Almeida e Dias de Souza  
 1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC  
 CPF: 2 [REDACTED] 9



**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE**  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	2022	2021
Superávit/Déficit do Exercício	139.327,46	3.938,74
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>139.327,46</b>	<b>3.938,74</b>

  
Antonio Carlos Sampaio  
CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

**SILVIA JANAINA**

MORAL:2 [REDACTED]  
[REDACTED] 2

Assinado de forma digital  
por SILVIA JANAINA

MORAL:2 [REDACTED] 2

Dados: 2023.03.13


16:08:09 -03'00'

Silvia Janaina Moral

CPF 2 [REDACTED] 2

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


  
Gustavo Almeida e Dias de Souza  
1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC  
CPF: 2 [REDACTED] 9

**DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)**

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Déficit/Superávit do Exercício	139.327,46	3.938,74
Depreciação/Amortização	14.942,93	10.837,77
<b>Déficit/Superavit do Exercício Ajustado</b>	<b>154.270,39</b>	<b>14.776,51</b>
<b>Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo</b>		
Recursos de Parcerias em Projetos a receber	(589.299,39)	270.053,53
Outros Créditos	(7.763,11)	(45.843,82)
Despesas Antecipadas	(232,19)	32,08
<b>Total de Acréscimo/Decréscimo de Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo</b>	<b>(597.294,69)</b>	<b>224.241,79</b>
<b>Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo</b>		
Obrigações Fiscais e Tributárias	2.397,03	3.078,97
Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas	21.462,90	94.289,17
Provisão para Demissão	201.399,87	40.000,00
Recursos de Parcerias em Projetos a realizar	60.808,33	90.797,82
Contas a Pagar	(9.144,08)	12.337,59
<b>Total de Acréscimo/Decréscimo de Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo</b>	<b>276.924,05</b>	<b>240.503,55</b>
<b>CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(166.100,25)</b>	<b>479.521,85</b>

**DEMONSTRAÇÕES DE FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO**  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

	2022	2021
<b>2- DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Compra de bem para imobilizado	(83.528,38)	(20.121,50)
Baixa de Imobilizado	-	-
<b>CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(83.528,38)</b>	<b>(20.121,50)</b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos	-	-
<b>CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>(249.628,63)</b>	<b>459.400,35</b>
<b>SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES</b>	1.672.103,20	1.212.702,85
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	(249.628,63)	459.400,35
<b>SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>1.422.474,57</b>	<b>1.672.103,20</b>

  
 Antonio Carlos Sampaio  
 CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

SILVIA JANAINA  
MORAL:2 [REDACTED]


[REDACTED] 2

Assinado de forma digital por  
SILVIA JANAINA  
MORAL:2 [REDACTED]  
Dados: 2023.03.13 16:08:25  
-03'00'

Silvia Janaina Moral  
CPF 2 [REDACTED] 2

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
 Gustavo Almeida e Dias de Souza,  
 1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC  
 CPF: 2 [REDACTED] 9

## NOTAS EXPLICATIVAS

### EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores em Reais)

#### **NOTA 1 CONTEXTO OPERACIONAL**

A FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO CULTURAL DE SOROCABA-FUNDEC, é uma entidade civil de direito privado e sem fins lucrativos, e que tem por objetivos principais, o apoio e o incentivo a todos os movimentos que visem o desenvolvimento da cultura e das artes em geral no município de Sorocaba, atendemos no ano de 2022 – 779 alunos, divididos em cursos de Violino, Viola, Violoncelo, Contrabaixo, Violão, Piano, Clarinete, Flauta, Oboé, Trompete, Trompa, Trombone, Percussão Sinfônica, Saxofone, Fagote, Coral Adulto, Coral Infantil, Canto Lírico, Musicalização Infantil e Orquestra Orff e Artes Cênicas. Realizamos 296 atividades, atingindo 467.449 pessoas, 2326 participações de alunos nas diversas atividades e 1714 pessoas inscritas em nossos cursos.

#### **NOTA 2 – BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1 – Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidades de lucro e Resolução nº 177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal.

As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios ora publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

As receitas, as despesas e os custos do período da entidade foram escriturados contabilmente, de acordo com o regime de competência. Com exceção para as receitas com doações que foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, pois, a entidade recebe doações de diversas fontes, principalmente a contribuição espontânea de pessoas física, o que impede uma estimativa segura de origem desse tipo de recurso. As despesas foram registradas em conformidade ao Princípio da Competência dos Exercícios.

As doações e receitas oriundas de convênios ou termos de parcerias com o poder público recebidas para custeio e investimento foram reconhecidas como receita no resultado, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da receita oriunda de convênio ou parceria com o poder público, contribuição para custeio e investimento, bem como da isenção, incentivo fiscal registrados no ativo ficam em conta específica do passivo.

Para transações ou eventos materiais que não estejam cobertos pela ITG 2002, a entidade utilizou como referência os requisitos apropriados estabelecidos na ITG 2000 – Escrituração Contábil e as demais resoluções que aprovam as CPC's.

Os ativos imobilizados inicialmente foram mensurados pelo seu custo. O custo do ativo imobilizado compreende o seu preço de aquisição, incluindo imposto de importação e tributos não recuperáveis, além de quaisquer gastos incorridos diretamente atribuíveis ao esforço de trazê-los para sua condição de operação. A depreciação ocorre pelo método linear de acordo com a vida útil.

### **NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A FUNDEC mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da FUNDEC

A documentação contábil da FUNDEC é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A FUNDEC mantém em boa ordem a documentação contábil.

### **NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis e com as Normas Brasileiras de Contabilidade, inclusive a ITG 2002.

#### ***a – Ativo Circulante***

São demonstrados pelos valores de realização acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

#### ***b – Ativo não Circulante - Imobilizado***

É avaliado ao custo deduzido da respectiva depreciação, calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica estimada dos bens. O saldo residual do item substituído é baixado.

Demais reparos e manutenção são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

#### ***c – Passivos Circulante e não Circulante***

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis.

#### ***d – Apuração de Resultado***

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios.

**e – Recursos com Restrição**

As contas identificadas como *Recursos com Restrição*, são valores recebidos e a receber, à realizar no corrente exercício ou no seguinte e gastos incorridos no exercício (Receitas e Despesas) oriundos de contratos firmados com órgão públicos, e são assim identificados (Recurso com Restrição), pois a realização desses valores precisa respeitar as condições contidas nos contratos firmados com o poder público e ainda por força da Resolução do CFC nº 1.409/12.

**NOTA 5 - BALANÇO PATRIMONIAL**

**NOTA 5.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

As contas correntes dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais contas correntes são rubricadas como “sem restrição”.

	2022	2021
<b>Caixas e Equivalentes de Caixa</b>	<b>273.172,81</b>	<b>820.073,42</b>
Caixa	469,37	584,93
<b>Bancos</b>	<b>272.703,44</b>	<b>819.488,49</b>
<b>Bancos Recursos Restritos</b>	<b>272.703,44</b>	<b>819.488,49</b>
Caixa Economica 546-9	254.373,00	819.488,49
Caixa Economica 680-5	2.460,50	0,00
Caixa Economica 681-3	15.869,94	0,00

**NOTA 5.2 – APLICAÇÕES**

Esta conta refere-se às aplicações financeiros em Fundo de Investimento de Liquidez Imediata, Certificados de Depósitos Bancários e Títulos de Capitalização de curto prazo, além dos Títulos de Capitalização de longo prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

As aplicações dedicadas à manutenção de recursos de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”. As demais aplicações são rubricadas como “sem restrição”.

O saldo da conta contempla os valores aplicados mensurados pelo custo amortizado e pela taxa efetiva de jutos anual conforme apresentado a seguir:

	2022	2021
<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>1.149.301,76</b>	<b>852.029,78</b>
<b>Aplicações Livres</b>	<b>1.149.215,22</b>	<b>852.029,78</b>
Banco Itaú	26.002,71	65.869,91
Banco Itaú - Premium Referenciado	1.123.212,51	786.159,87
<b>Aplicações com Restrição</b>	<b>86,54</b>	<b>0,00</b>
Caixa Fácil Renda Fixa Simples	86,54	0,00

#### NOTA 5.3 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A RECEBER

Esta conta refere-se a valores a receber decorrentes de contratos de convênios, subvenções ou parcerias com órgãos públicos.

	2022	2021
<b>Parcerias com o Poder Público a Receber</b>	<b>589.299,39</b>	<b>0,00</b>
Termo de Colaboração nº 4847-2019	589.299,39	0,00

#### NOTA 5.4 – OUTROS CRÉDITOS

São registrados nesta conta valores diversos a receber não decorrentes de atividades da organização.

##### NOTA 5.4.1 – ADIANTAMENTO A TERCEIROS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente à competência da dívida à terceiros, seja por prestação de serviços ou compra de bens, e que serão compensados no momento em que a dívida for registrada

	2022	2021
<b>Adiantamento a Terceiros</b>	<b>1.594,65</b>	<b>591,50</b>
ISS NÃO DESCONTADO - HYPERTECH SOFTWARE - NF 2202 - 03/2020	0,00	4,60
ADEMIR TEODORO DOS SANTOS - NF 312 - 03/2020	0,00	30,00
ISS NÃO DESCONTADO - HYPERTECH SOFTWARE - NF 2243 - 04/2020	0,00	4,60
ISS NÃO DESCONTADO - KOTAB COMERCIO E INSTALAÇÃO DE SISTEMAS DE COMBATE A INCENDIO - NFSE 268 - 10/2021	0,00	55,00
ISS NÃO RETIDO - MED & MED MEDICINA OCUPACIONAL LTDA ME - NFSE 11086 - 11/2021	0,00	10,49
VIA VAREJO	0,00	486,81
07/10/2022 - XEROCOPIADORA GRAFICA EIRELI ME	244,98	0,00
19/12/2022 - PSK SOLUÇÕES EDUCACIONAIS E CULTURAIS LTDA - NFSE 32	26,40	0,00

##### NOTA 5.4.2 – ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS

Esta conta refere-se a valores pagos antecipadamente a funcionários, tais como salário, férias, entre outros e que serão compensados/descontados em folha de pagamento ao final de cada mês.

	2022	2021
<b>Adiantamento a Funcionários</b>	<b>52.051,47</b>	<b>45.291,51</b>
Férias	52.051,47	45.268,17
Complemento Salarial	0,00	23,34

#### NOTA 5.5 – DESPESAS ANTECIPADAS

Nesta conta são registradas as despesas pagas de forma antecipada, porém com períodos de competência subsequentes.

As amortizações dos valores de despesas antecipadas foram realizados em parcelas mensais considerando o prazo de usufruto da despesa pagas antecipadamente. Por questões de praticidade, a primeira parcela de amortização se inicia no mesmo mês em que foi realizada a aquisição do bem ou serviço, ou seja, não é feito o cálculo de apropriação “pro-rata-dia”. A adoção dessa sistemática deve-se ao fato de que a diferença que possa existir é considerada irrelevante e é automaticamente compensada no último mês da amortização daquele item.

	2022	2021
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>2.152,73</b>	<b>1.920,54</b>
Seguro - Imóvel	1.191,85	1.021,71
Seguro - Responsabilidade Civil	960,88	792,15
Assinatura de Períodos	0,00	106,68

#### NOTA 6 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### NOTA 6.1- IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas nesta nota e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Por atividade, o imobilizado está constituído da seguinte forma:

Bens sem restrição	Custo	Depreciação	VI. Líquido
Móveis e Utensílios	225.185,31	(179.682,33)	45.502,98
Máquinas e Equipamentos	90.627,92	(67.118,01)	23.509,91
Telefones	5.961,20	-	5.961,20
Utensílios - Diversos	7.959,68	(7.959,68)	-
Instrumentos Musicais	122.559,23	(103.845,89)	18.713,34



Móveis e Utensílios - Ponto de Cultura	32.180,00	(32.180,00)	-
Equipamentos de Informática	9.055,20	(7.482,86)	1.572,34
Sala de Espetáculos	587.308,68	(581.548,68)	5.760,00
<b>Bens com restrição</b>	<b>Custo</b>	<b>Depreciação</b>	<b>VI. Líquido</b>
Máquinas e Equipamentos	12.272,84	(1.329,51)	10.943,33
Móveis e Utensílios	2.538,70	(1.681,50)	857,20
Equipamentos de Informática	5.309,96	(317,40)	4.992,56
<b>Ativo Intangível</b>	<b>Custo</b>	<b>Amortização</b>	<b>VI. Líquido</b>
Ativo Intangível	14.477,00	(10.138,84)	4.338,16
<b>Bens em comodato</b>	<b>Custo</b>		<b>VI. Líquido</b>
Bens em Comodato	2.999,00	-	2.999,00
<b>Total</b>	<b>1.118.434,72</b>	<b>(993.284,70)</b>	<b>125.150,02</b>

A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo

#### QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2022

Bens sem restrição	Saldo Final - 2021	Adições	Baixas	Saldo Final - 2022
Móveis e Utensílios	175.988,31	49.197,00	-	225.185,31
Máquinas e Equipamentos	74.418,14	16.209,78	-	90.627,92
Telefones	5.961,20	-	-	5.961,20
Utensílios - Diversos	7.959,68	-	-	7.959,68
Instrumentos Musicais	110.684,63	11.874,60	-	122.559,23
Móveis e Utensílios - Ponto de Cultura	32.180,00	-	-	32.180,00
Equipamentos de Informática	7.456,20	1.599,00	-	9.055,20
Sala de Espetáculos	587.308,68	-	-	587.308,68
<b>Total</b>	<b>1.001.956,84</b>	<b>78.880,38</b>	<b>-</b>	<b>1.080.837,22</b>
Bens com restrição	Saldo Final - 2021	Adições	Baixas	Saldo Final - 2022
Máquinas e Equipamentos	12.272,84	-	-	12.272,84
Móveis e Utensílios	2.538,70	-	-	2.538,70
Equipamentos de Informática	5.309,96	-	-	5.309,96
<b>Total</b>	<b>20.121,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.121,50</b>
Ativo Intangível	Saldo Final - 2021	Adições	Baixas	Saldo Final - 2022
Ativo Intangível	9.829,00	4.648,00	-	14.477,00

<b>Total</b>	<b>9.829,00</b>	<b>4.648,00</b>	<b>-</b>	<b>14.477,00</b>
<b>Bens em comodato</b>	<b>Saldo Final - 2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo Final - 2022</b>
Bens Recebidos em Comodato	2.999,00	-	-	2.999,00
<b>Total</b>	<b>2.999,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.999,00</b>
	<b>Saldo Final - 2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo Final - 2022</b>
<b>Total Geral</b>	<b>1.034.906,34</b>	<b>83.528,38</b>	<b>-</b>	<b>1.118.434,72</b>

As principais taxas anuais de depreciação por item, de acordo com a Receita Federal são as seguintes:

<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Depreciação</u>
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Utensílios - Diversos	10%
Instrumentos Musicais	10%
Equipamentos de Informática	20%
<u>Item</u>	<u>Taxa Anual de Amortização</u>
Ativo Intangível	20%

#### NOTA 6.2 – BENS EM COMODATO

É registrado nesta conta o empréstimo gratuito de coisa não fungível, que deve ser restituída no tempo convencionado pelas partes. Possui contrapartida no passivo.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens em Comodato</b>	<b>2.999,00</b>	<b>2.999,00</b>
Bens em Comodato	2.999,00	2.999,00

#### NOTA 7 – PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

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

**Provisões:** Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

**Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

**NOTA 7.1 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS**

São registrados nessa rubrica os tributos a pagar pela entidade, sejam eles tributos próprios ou retidos na fonte

	2022	2021
<b>Obrigações Fiscais e Tributárias</b>	<b>7.538,91</b>	<b>5.141,88</b>
<b>Impostos a Pagar</b>	<b>1.993,95</b>	<b>1.641,93</b>
Pis	1.993,95	1.641,93
<b>Impostos Retidos a Pagar</b>	<b>5.544,96</b>	<b>3.499,95</b>
IRRF 0561	4.431,14	2.566,47
IRRF 1708	0,00	0,00
Pis Cofins Csll	192,56	178,90
ISS	517,56	754,58
INSS Retido	403,70	0,00

**NOTA 7.2 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E TRABALHISTAS**

São registradas nessa rubrica os valores relacionados a folha de pagamento a pagar, bem como, os respectivos encargos e provisões de férias e 13º salário a pagar.

	2022	2021
<b>Obrigações Previdenciárias e Trabalhistas</b>	<b>140.284,30</b>	<b>118.821,40</b>
<b>Encargos e Contribuições Sociais</b>	<b>47.099,96</b>	<b>42.560,95</b>
FGTS	11.053,15	10.249,41
INSS	36.046,81	32.311,54
<b>Provisão de Férias a Pagar</b>	<b>93.184,34</b>	<b>76.260,45</b>
Provisão de Férias a Pagar	69.282,43	56.699,82
Provisão de FGTS s/ Férias a Pagar	5.542,44	4.535,84
Provisão de INSS s/ Férias a Pagar	17.666,88	14.457,98
Provisão de PIS s/ Férias a Pagar	692,59	566,81

**NOTA 7.3 – PROVISÃO PARA DEMISSÃO**

Foram registradas nesta linha os valores relacionados a pagamento de aviso prévio em caso de demissão de todos colaboradores da organização

	2022	2021
<b>Provisão para Demissão</b>	<b>413.399,73</b>	<b>211.999,86</b>
Provisão para Demissão	413.399,73	211.999,86

**NOTA 7.4 – PARCERIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR**

São registradas nessa conta os valores recebidos a título de convênios, subvenções e parcerias que ainda não tiveram contas prestadas ou aprovadas pelo poder público.

Enquanto, não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida do convênio, subvenção ou termo de parceria registrados no ativo devem ser registrados em conta específica do passivo.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Parcerias com o Poder Público a Realizar</b>	<b>878.418,76</b>	<b>817.610,43</b>
Termo de Colaboração nº 4847/2019	859.674,32	817.610,43
Emenda Parlamentar - 7628-5/2022	16.104,44	0,00
Emenda Parlamentar - 7619-4/2022	2.640,00	0,00

**NOTA 7.5 – CONTAS A PAGAR**

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores de bens ou serviços.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Contas a Pagar</b>	<b>4.780,76</b>	<b>13.924,84</b>
SAAE	172,99 ✓	97,47
Telefonica	126,20 ✓	100,30
RCA Sistemas de Alarme	480,80 ✓	419,37
HD Sistemas de Limpeza e Descartáveis	0,00	0,00
Ademir Teodoro dos Santos	0,00	0,00
Eduardo Augusto Ostergren	0,00	7.839,20
Kotab - Comércio e Instalação	0,00	3.900,00
Real Alimentos	0,00	388,50
Aquiles José de Oliveira Faneco	0,00	1.180,00
Vertic Tecnologia Ltda	266,37 ✓	0,00
Romildo Batista Ramos	1.700,00	0,00
Eliane Pereira da Silva	550,00 ✓	0,00
Sorocapax Tapetes Higiene e Conservação	1.484,40 ✓	0,00

**NOTA 7.6 – BENS EM COMODATO**

É registrado nesta conta o empréstimo gratuito de coisa não fungível, que deve ser restituída no tempo convencionado pelas partes. Possui contrapartida no passivo.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens em Comodato</b>	<b>2.999,00</b>	<b>2.999,00</b>
Bens em Comodato	2.999,00	2.999,00

**NOTA 8 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício período, os ajustes de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de

aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado.

#### NOTA 9 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O superavit do exercício de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

#### NOTA 10 – RECEITAS (Resolução CFC No. 1.187/09)

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e ou bonificações concedidos ao tomador de serviços e outras deduções similares.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão em seu Estatuto Social, e para que a FUNDEC faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) A Demonstração do Resultado do Exercício da FUNDEC demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

#### NOTA 11– DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a FUNDEC recebe doações e/ou contribuições voluntárias de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social,

As doações sejam em bens, numerário ou serviços voluntários são registrados conforme demonstrativo em abaixo:

	2022	2021
<b>Doações</b>	<b>28.160,00</b>	<b>27.550,00</b>
Amigos da Fundec	15.160,00	27.550,00
Doações - Pessoa Física	13.000,00	0,00

#### NOTA 12 – CONVÊNIOS, SUBVENÇÕES E PARCERIAS GOVERNAMENTAIS - Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da FUNDEC e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização das receitas recebidas de órgãos governamentais a entidade atendeu a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A FUNDEC no decorrer do período recebeu e realizou os seguintes valores do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Cultura	Saldo em 31/12/2022	Fonte de Recurso Municipal
Valor Recebido	2.165.925,62	2.165.925,62
Valor Realizado	2.745.009,48	2.745.009,48
Valor a Receber	589.299,39	589.299,39
Valor a Realizar	878.418,76	878.418,76

#### NOTA 13 – PRESTAÇÃO DE CONTAS

De acordo com o parágrafo único do artigo 70 da Constituição Federal prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais o governo responda, ou que, em nome deste, assuma obrigações de natureza pecuniária. Periodicamente, a FUNDEC presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a prestação de contas de seus gastos e receitas efetivamente realizados a entidade atendeu a Instrução nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo de 2016.

#### NOTA 14 – RECEITAS/DESPESAS COM ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS

São registrados neste grupo os valores relacionados a geração de receita para sustento das atividades da organização tais como eventos, telemarketing, venda de serviços entre outras e suas respectivas despesas.

Está incluso nessa rubrica a venda de serviços para terceiros, pessoa física ou jurídica, que não se enquadram nos critérios sócio econômicos das leis 8.742/1993 (L.O.A.S) e/ou 12.101/2009.

ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	Nota	2022	2021
<b>Receita das Atividades Sustentáveis:</b>		<b>54.857,50</b>	<b>9.848,66</b>
Receitas com Prestação de Serviços	14	45.840,00	1.940,00
Impostos	14	(2.278,50)	(97,00)
Receitas com Matrículas e Inscrições	14	11.105,00	8.005,66
Outras Receitas	14	191,00	-
<b>Despesas com Atividades Sustentáveis</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas com Atividades Sustentáveis	14	-	-
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS</b>		<b>54.857,50</b>	<b>9.848,66</b>

**NOTA 15 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS**

**NOTA 15.1 - Receitas Financeiras:** Compõem-se da apropriação das receitas auferidas pela aplicação de recursos no mercado financeiro, atualização monetária dos depósitos judiciais, receitas por recebimento em atraso e descontos obtidos.

**NOTA 15.2 - Despesas Financeiras:** São registradas neste grupo as despesas decorrentes de aplicações financeiras, de descontos concedidos, de encargos decorrentes de pagamentos em atraso, de impostos e contribuições devidos sobre as aplicações financeiras.

<b>ATIVIDADES FINANCEIRAS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receita Atividades Financeiras</b>		<b>107.653,85</b>	<b>34.388,99</b>
Receitas Financeiras - Livres	15	102.062,54	32.009,27
Descontos Obtidos	15	5.518,74	2.379,72
Rendimento PagSeguro	15	72,57	-
<b>Despesas Atividades Financeiras</b>		<b>7.461,81</b>	<b>4.333,91</b>
Despesas Financeiras	15	7.461,81	4.333,91
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS</b>		<b>100.192,04</b>	<b>30.055,08</b>

**NOTA 16 – RECEITAS/DESPESAS PATRIMONIAIS**

São registradas neste grupo as receitas relacionadas com o patrimônio e sua respectiva despesa para manutenção

<b>ATIVIDADES PATRIMONIAIS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Receita Atividades Patrimoniais</b>		<b>43.441,43</b>	<b>39.560,00</b>
Receitas Patrimoniais	16	43.441,43	39.560,00
<b>Despesas Atividades Patrimoniais</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Patrimoniais	16	-	-
<b>Superávit/Déficit Atividades Patrimoniais</b>		<b>43.441,43</b>	<b>39.560,00</b>
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT DAS ATIVIDADES PATRIMONIAIS</b>		<b>139.327,46</b>	<b>3.938,74</b>

**NOTA 17 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)**

Conforme a Resolução 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional.

**NOTA 18 – DESPESAS OPERACIONAIS**

As despesas são reconhecidas pelo regime de competências e segregadas por área de atuação.

**NOTA 19 – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

A Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido tem sua previsão no artigo 186, parágrafo 2º da Lei 6.404/1976.

Nessa peça estão demonstradas todas as contas do Patrimônio Líquido.

**NOTA 20 – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

A Demonstração do Resultado Abrangente tem sua previsão na Resolução CFC 1185/09 e CPC 26.

**NOTA 21 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a FUNDEC optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõe as atividades de investimentos são as seguintes:

- Imobilizado -

As rubricas contábeis que compõe as atividades de financiamento são as seguintes:

- Empréstimos

**NOTA 22 – COBERTURA DE SEGUROS**

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a FUNDEC efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da FUNDEC em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

<b>Porto Seguro Cia de Seguros Gerais</b>
---

<b>Apólice</b>	<b>Valor</b>	<b>Vigência</b>
118 66 4023780	2.804,13	24/05/2022 até 24/05/2023
<b>Cobertura</b>	<b>Indenização</b>	<b>Franquia</b>
Incêndio, explosão, implosão e fumaça	2.930.000,00	P.O.S. não contratada
Danos elétricos	50.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 900,00



Despesas fixas	70.000,00	Indenizações relativas a 5 dias de paralisação da atividade do estabelecimento segurado.
Perda de aluguel	30.000,00	Não há
Tumultos	200.000,00	Não há
Subtração de bens	100.000,00	P.O.S. não contratada
Responsabilidade civil	200.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 500,00
Equipamentos estacionários	40.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 1500,00
Vazamento de Tanques ou Tubulações	20.000,00	15% das indenizações, com mínimo de R\$ 1000,00
Vendaval sem impacto de veículos	150.000,00	10% das indenizações, com mínimo de R\$ 1000,00

#### Sompo Seguros

Apólice	Valor	Vigência
10.066.187	1.348,08	11/09/2022 até 11/09/2023
Cobertura	Indenização	Franquia
Operações de auditórios	500.000,00	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Operações de estabelecimentos de ensino	500.000,00	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Despesas de defesa em juízo civil	500.000,00	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Prejuízos Financeiros e/ou perdas financeiras	500.000,00	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00
Reclamações decorrentes do fornecimento de comestíveis e/ou bebidas nos locais de risco	500.000,00	10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 1.500,00

A organização também fez seguro de vida para seus estagiários com apólice da empresa Liberty Seguros conforme preceitua a legislação vigente.

#### NOTA 23 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A FUNDEC é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

#### NOTA 24- FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A FUNDEC é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

#### NOTA 25 – CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A FUNDEC é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

#### NOTA 26 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da FUNDEC e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

#### NOTA 27 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A FUNDEC é isenta à tributação de ISS conforme reconhecimento da Prefeitura Municipal de Sorocaba.

No presente ano gozou das seguintes isenções:

	2022	2021
<b>Isenções Usufruídas</b>	<b>2.052,00</b>	<b>97,00</b>
ISS	2.052,00	97,00

#### NOTA 28 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A FUNDEC é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei;
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a FUNDEC é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

Antonio Carlos Sampaio  
CPF 9 [REDACTED] 1

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba

SILVIA JANAINA  
MORAL:2 [REDACTED] 2

Assinado de forma digital por SILVIA  
JANAINA MORAL:2 [REDACTED]  
Dados: 2023.03.13 16:08:42 -03'00'

Silvia Janaina Moral  
CPF 2 [REDACTED] 2

Delta Contabilidade e Assessoria Técnica em  
Terceiro Setor Ltda

Gustavo Almeida e Dias de Souza  
1º Tesoureiro - Diretoria Executiva - FUNDEC

CPF: 2 [REDACTED] 9

 **DELTA**  
— CONTABILIDADE —

**FUNDEC**

Fundação de Desenvolvimento Cultural de Sorocaba