



## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

# 2022

**SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS (SOS)**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2022**  
**56.726.490/0001-62**

Em reais

ATIVO	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
<b>Circulante:</b>		<b><u>1.173.571,23</u></b>	<b><u>1.013.588,41</u></b>
Caixa e Equivalente de Caixa	03 (a) (b)	1.048.274,09	997.387,85
Creditos e Valores a receber	03 (c)	125.297,14	16.200,56
<b>Não Circulante</b>		<b><u>614.005,07</u></b>	<b><u>535.088,15</u></b>
<b>Imobilizado</b>	3 (d)	1.122.524,08	1.020.246,87
(-) Depreciação		(508.519,01)	(485.158,72)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>1.787.576,30</u></b>	<b><u>1.548.676,56</u></b>
PASSIVO	N.E.	43.465,00	43.100,00
<b>Circulante:</b>		<b><u>55.591,59</u></b>	<b><u>18.178,42</u></b>
Fornecedores		837,16	1.572,69
Obrigações Trabalhistas	3 (h)	41.492,78	2.807,27
Obrigações Sociais e Tributárias	3 (i)	13.261,65	13.798,46
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b><u>1.731.984,71</u></b>	<b><u>1.530.498,14</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>1.787.576,30</u></b>	<b><u>1.548.676,56</u></b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS (SOS)**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Em reais

	N.E.	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>			
RECEITA BRUTA		<u>1.341.023,17</u>	<u>1.131.201,94</u>
Despesas da Educação		<u>(1.326.934,55)</u>	<u>(1.005.416,58)</u>
Resultado Operacional		<u>14.088,62</u>	<u>125.785,36</u>
<b>RESULTADOS SEGREGADOS</b>			
<b>RECEITAS</b>			
<u>Receitas Operacionais da Educação</u>		<u>1.341.023,17</u>	<u>1.131.849,94</u>
Subvenções Municipais	5	683.811,52	529.816,50
Outras (Doações Nota Paulista e Voluntários)	6	303.494,25	349.607,84
Não Operacionais (alugueis e financeiras)	7	178.036,99	90.296,84
Isonções usufruidas	11	175.680,41	162.128,76
<b>DESPESAS</b>			
<u>Despesas Operacionais da Educação</u>	12.1	<u>(1.326.934,55)</u>	<u>(1.005.416,58)</u>
Despesas com Pessoal		(842.167,13)	(800.748,53)
Despesas Gerais e Administrativas		(265.654,99)	(171.812,85)
Depreciação		(23.360,29)	(21.557,47)
Despesas Tributárias		(7.595,44)	(7.521,60)
Despesas Financeiras		(758,75)	(3.776,13)
Isonções Usufruídas		(175.680,41)	
Voluntários		(11.717,54)	
Educação - Superavit - (Deficit)		<u>14.088,62</u>	<u>126.433,36</u>
Resultado da entidade - Superavit - (Deficit)		<u>14.088,62</u>	<u>126.433,36</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS (SOS)  
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Em reais

Descrição	Patrimônio Social	Superavit e ou (Deficit)	Total
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	1.404.064,78	126.433,36	1.530.498,14
Incorporação do resultado ant.		(126.433,36)	
Resultado do Exercício		14.088,62	14.088,62
Ajuste Isenções Usufruídas		187.397,95	187.397,95
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	1.404.064,78	201.486,57	1.731.984,71

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS (SOS)  
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - Método indireto  
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em reais

	<u>31/12/2022</u>
<b><u>ATIVIDADES OPERACIONAIS</u></b>	
Superávit (déficit) do exercício	14.089
Depreciação/Amortizações	23.360
Ajuste Isenções Usufruidas	<u>187.398</u>
	<b>224.847</b>
<b>Variação de ativos e passivos operacionais</b>	
Créditos e valores a receber	(109.097)
Obrigações Trabalhistas	38.686
Fornecedores - Contas a pagar	(736)
Obrigações Sociais e Tributárias	(537)
	<u>153.163</u>
<b><u>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u></b>	
Aquisições de Bens no Imobilizado	(102.277)
	<u>50.886</u>
<b>Aumento (Diminuição) líquido do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>50.886</u></b>
Saldo de caixa e equivalentes no início do exercício	997.388
Saldo de caixa e equivalentes no final do exercício	1.048.274
	<u>50.886</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

#### NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O **Serviço de Obras Sociais – SOS** é uma **Associação**, constituída juridicamente em 28 de fevereiro de 1968 como Organização da Sociedade Civil - OSC, de direito privado, de caráter filantrópico, assistencial, sem fins lucrativos e/ou econômicos, CNPJ nº 56.726.490/0001-62, está com sede na Rua Graça Martins, nº 755, Centro, CEP. Nº 13450-039, em Santa Bárbara d'Oeste (SP). Por meio de Centro de Educação Infantil CEI (Creche), por si ou entidades conveniadas nos termos da Lei.

O Centro de Educação Infantil, mantido pelo Serviço de Obras Sociais – SOS, preocupam-se com cumprimento do que reza o art. 214 da Constituição Federal.

Composição curricular: o currículo, conteúdos e estratégias da Educação Infantil serão desenvolvidos de acordo com o Referencial Curricular e LDB, adequando-se às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação.

#### UNIDADES DE EDUCAÇÃO INFANTIL

Termo de Fomento firmando com Município de Santa Barbara D'oeste. nº 49/2022

Vigência 22 de Março de 2022 o presente termo vigorará 24 meses conforme proposta do plano de trabalho

Termo de Aditamento ao Termo de Colaboração nº 381/2021

Vigência 06 de Janeiro de 2022 a 05 de janeiro de 2023

#### NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e a legislação específica e em especial pela Resolução n. 1.409/12 de 21/09/12 que aprovou a Norma ITG 2020 (R1) – relativa a Entidade sem finalidade de Lucros e a Lei 12.101/09 de 27 de novembro de 2009, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social.

- As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 31 de dezembro 2022.
- As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em R\$ (reais). Que é a moeda funcional da Associação.

#### **Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução CFC nº 1.330/11 (ITG 2000)**

O Serviço de Obras Sociais – SOS, mantém sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio do processo eletrônico, a documentação contábil é constituída de todos os documentos, livros, papéis, registros e outros demonstrativos auxiliares que apoiam ou compõem a escrituração contábil e são mantidos pela Organização da Sociedade Civil - OSC em boa ordem.



## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

#### a) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

#### b) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

#### c) Passivo Circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

#### d) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da Organização da Sociedade Civil - OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da instituição são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da Organização da Sociedade Civil - OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

#### e) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a Organização da Sociedade Civil - OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

#### NOTA 03 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas contábeis adotadas pela Organização da Sociedade Civil - OSC são:

##### a) Caixa e equivalentes de caixa:

Os valores registrados em 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da entidade.

<u>Bancos Conta Movimento sem restrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Banco Sicred	1.765,10	431,79
<u>Bancos Conta Movimento com restrição</u>		
Banco do Brasil S/A	219,78	-
	<u>1.984,88</u>	<u>431,79</u>

##### b) Aplicações Financeiras:

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos correspondentes até a data do Balanço Patrimonial.



SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

<u>Aplicações Financeiras sem restrição</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Poupança Sicred	2.338,54	-
Banco Sicred	139.641,53	-
<b><u>Aplicações Financeiras com restrição</u></b>		
Banco do Brasil S/A	899.838,06	996.956,06
Caixa Econômica Federal	-	-
Caixa Econômica Federal - Verba CMDCA	4.471,08	-
	<u>1.046.289,21</u>	<u>996.956,06</u>
<b>Total de caixa e equivalentes</b>	<u><b>1.048.274,09</b></u>	<u><b>997.387,85</b></u>

c) **Créditos e valores a Receber**

Valores a receber referentes a repasses decorrentes da parceria com órgãos públicos, aluguel de imóveis próprios, almoxarifado e adiantamentos a funcionários

<u>Parceria com o poder público</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Aditamento de parceira n.381/2021 - PMSBO	1.520,34	-
Termo de Fomento n. 49/2022 - CMDCA	58.333,40	-
<b><u>Outros valores a receber</u></b>		
Aluguel	3.450,00	3.275,04
Almoxarifado	6.438,54	4.427,22
Adiantamentos a funcionários (férias e 13 sal.)	55.490,26	-
Adiantamentos a fornecedores	64,60	8.498,30
	<u>125.297,14</u>	<u>16.200,56</u>

d) **Imobilizado:**

Os ativos imobilizados são registrados ao custo de aquisição, formação, construção e/ou doação, deduzidos da depreciação/amortização acumuladas do período, dando origem ao valor líquido contábil. Outros ativos são capitalizados somente quando há um aumento nos benefícios econômicos do respectivo item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

O edifício construído é registrado pelo custo de sua obra (materiais e mão de obra) deduzido da depreciação calculada de acordo com a legislação vigente, dando origem ao valor líquido contábil.

Descrição	Saldos 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldos 31/12/2022
Prédios e Terrenos	331.200,66	77.205,09		408.405,75
Instalações	134.667,54	5.000,00		139.667,54
Veículos	96.252,73	-		96.252,73
Móveis e Utensílios	110.139,26	12.385,00		122.524,26
Máquinas e Equipamentos	22.863,12	525,02		23.388,14
Máquinas e Equipamentos - Creche	32.098,46	2.312,10		34.410,56
Equipamentos de Informática	34.266,45	4.850,00		39.116,45
Construções em Andamento	258.758,65	-		258.758,65
	<b>1.020.246,87</b>	<b>102.277,21</b>	-	<b>1.122.524,08</b>
( - ) Depreciações Acumuladas	- 485.158,72	- 23.360,29	-	- 508.519,01
	<b>535.088,15</b>	<b>102.277,21</b>	-	<b>614.005,07</b>

#### e) Depreciação e Amortização:

A depreciação/amortização é calculada pelo método linear com base nas taxas definidas pela IN SRF nº 2 de 1969 e na vida útil estimada dos bens, Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R3). A vida útil estimada, valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são devidamente contabilizados.

#### f) Redução ao Valor Recuperável de Ativos (Impairment):

A Administração analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a administração estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

#### g) Passivo Circulante

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias até a data do Balanço Patrimonial em 31/12/2022.

#### h) Obrigações Trabalhista

Foram evidenciados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço Patrimonial em 31/12/2022.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

<u>Descrição</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2021</u>
Férias a Pagar	38.419,25	-
FGTS sobre Férias	3.073,53	2.807,27
	<u>41.492,78</u>	<u>2.807,27</u>

#### i) Obrigações Sociais e Tributárias:

São registrados nessa rubrica os tributos e contribuições a pagar pela Organização da Sociedade Civil - OSC, sejam eles próprios ou retidos na fonte.

<u>Descrição</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2021</u>
INSS S/FOLHA A RECOLHER	4.713,34	4.531,32
FGTS A RECOLHER	6.167,41	5.730,40
I.S.S. A RECOLHER	27,47	14,75
IRRF S/FOLHA PAGAMENTO	2.316,68	3.474,88
IRRF S/OUTROS A RECOLHER	31,95	45,71
ISS A RECOLHER - TOMADOS	4,80	2,40
	<u>13.261,65</u>	<u>13.799,46</u>

#### j) Patrimônio Líquido:

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos Superávits apurados e ou diminuído pelos déficits apurados e incorporados anualmente após deliberação em Assembleia Geral.

#### k) Apuração do Resultado

A apuração do resultado é feita segundo o regime de competência, exceto quanto às receitas decorrentes de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas, em 2022 foi apresentado um superávit de R\$ 201.486,57, que será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

#### l) Eventos subsequentes

Em 31 de dezembro de 2022 a Organização da Sociedade Civil - OSC não tinha conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

#### NOTA 04 – Ajuste a Valor Presente – (NBC TG 12)

Em cumprimento a Resolução CFC 1.151/09 (NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a Organização da Sociedade Civil - OSC não efetuou o ajuste do valor presente das contas de Ativo e Passivo Circulantes, pois sua administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

#### NOTA 05 – Parcerias - Subvenções Governamentais - (NBC TG 07)

A Organização da Sociedade Civil - OSC, mantém convênio firmado com a Prefeitura do Município de Santa Bárbara d'Oeste (SP), renovado periodicamente com o objetivo de operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas, prestando conta de todo fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. O convênio firmado está em conformidade com o estatuto social da associação e as despesas de acordo com as suas finalidades estatutárias.

A Organização da Sociedade Civil - OSC recebeu no ano de 2022, recursos financeiros provenientes de subvenção no valor de R\$ 583.811,52 (quinhentos e oitenta e três mil, oitocentos e onze reais, cinquenta e dois centavos), e contratualizou o recebimento de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) de Verbas Municipais – CMDCA e auxílios do Poder Público Municipal.

<u>Subvenções Municipais - com restrição</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Saldos</u> <u>31/12/2021</u>
P.M.S.B.O. (SP)-Aditamento da Parceria 381/2021	583.811,52	529.816,50
Verba Municipal-CMDCA Contratualizada- Termo de Fomento 49/2022	100.000,00	-
	<u>683.811,52</u>	<u>529.816,50</u>

#### NOTA 06 – Outras Receitas Operacionais e Serviço Voluntário

A Organização da Sociedade Civil - OSC recebe donativos de pessoas físicas e pessoas jurídicas que são contabilizados em receitas, também recebe, valores dos créditos do programa Nota Paulista sendo todas essas outras receitas reconhecidas como sem restrição.

A Organização da Sociedade Civil - OSC reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado no montante de **R\$ 11.717,54**, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela instituição, estando demonstradas da seguinte forma:

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

<u>Outras Receitas sem restrição</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Doação ABAS - Assoc. Banespiana	5.000,00	5.000,00
Doações de Mantimentos	5.734,26	-
Doações de Materiais de Limpeza	9.341,07	7.578,50
Doações de Pessoas Físicas	22.420,00	15.465,20
Doações de Pessoas Jurídicas	9.684,00	9.570,15
Doações em Espécie	48.154,78	70.539,58
Doações Troco Solidário / HAVAN S/A		51.000,00
Promoções Diversas	12.310,00	7.377,50
Reembolsos Diversos	50,00	133,10
Créditos Programa Nota Fiscal Paulista	<u>179.082,60</u>	<u>180.910,81</u>
Serviços Voluntários	<u>11.717,54</u>	<u>1.385,00</u>
	<u><b>303.494,25</b></u>	<u><b>348.959,84</b></u>

#### NOTA 07 – Receitas não Operacionais Financeiras

São valores reconhecidos contabilmente e seus resultados revertidos para as finalidades estatutárias da Organização da Sociedade Civil - OSC e estão assim demonstradas:

<u>Outras Receitas sem restrição</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Ganho pela venda de imobilizado	-	2.979,24
Aluguéis	54.854,60	47.814,06
Receitas Financeiras	123.182,39	39.503,54
	<u><b>178.036,99</b></u>	<u><b>90.296,84</b></u>

#### NOTA 08 – Receitas Totais Auferidas

Os recursos da Organização da Sociedade Civil - OSC foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas com Atividades de Educação Gratuitas Concedidas e Investimentos Necessários para o bom funcionamento da instituição e foram reconhecidos de forma segregada, pelo valor efetivamente praticado, na DRE – Demonstração do Resultado do Exercício, destacando-se aqueles que devem ser utilizados em prestações de contas aos Órgãos Governamentais.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

<u>Receitas Operacionais</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Subvenções Municipais	683.811,52	529.816,50
Receitas Operacionais - Outras	303.494,25	348.959,84
Outras receitas sem restrição	178.036,99	90.296,84
Isonções Usufruídas	175.680,41	162.128,76
	<u>1.341.023,17</u>	<u>1.131.201,94</u>

#### NOTA 9 – Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 2016/NBC TG 03 (R3) – e de acordo com a Resolução CFC nº 1.329/11, sendo que a Organização da Sociedade Civil - OSC optou pelo Método Indireto.

#### NOTA 11 – Imunidade Tributária e do cumprimento do ART 14 do CTN

- a) A Organização da Sociedade Civil - OSC aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.
- b) Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente; a Organização da Sociedade Civil - OSC não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto no seu Estatuto Social, conforme Art. 38°;

A Organização da Sociedade Civil - OSC mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme mencionado na **NOTA 02**.

<u>Isonções Usufruídas</u>	<u>Saldos 31/12/2022</u>	<u>Saldos 31/12/2021</u>
Isonções Previdenciárias Cota Patronal do INSS	158.819,72	149.806,41
Isonção DAE de Santa Bárbara d'Oeste	9.410,21	4.742,97
Isonção IPTU Santa Bárbara d'Oeste	5.534,70	5.956,26
Isonção do IPVA	1.915,78	1.565,34
Isonções CPFL		57,78
	<u>175.680,41</u>	<u>162.128,76</u>

#### NOTA 12 – Resumo das Atividades Filantrópicas

##### 12.1 – Resumo das Atividades Filantrópicas EDUCAÇÃO – Exercício de 2022

O Serviço de Obras Sociais – SOS, utiliza sua Prestação de Serviços na área de Educação Infantil/Creche em atendimento da Lei Complementar 187/21 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes matriculados no ano 2022.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

A Associação declara que: área

- Atua na área de Educação, prestando atendimentos totalmente gratuitos de forma continuada, permanente e planejada, sendo que todos os seus gastos representam a aplicação na atividade;
- As GRATUIDADES CONCEDIDAS, no exercício de 2022, correspondem a totalidade de suas despesas, devidamente escrituradas de forma segregada por área de atuação através de Centro de Custos, em consonância com as normas emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Declara também que cumpria aos requisitos dispostos na Lei 12.101/2009, revogada pela Lei 187/2021;
- As demonstrações contábeis são elaboradas em conformidade ao art. 3º, inc. IV da Lei Complementar Nº 187/2021;
- A GRATUIDADE totaliza o montante de **R\$ 1.326.934,55 (Um milhão trezentos e vinte e seis mil, novecentos e trinta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos)** demonstrados através dos centros de custo, por área de atuação, conforme abaixo:

a) **Demonstração de despesas por projeto/serviço conforme centro de custos**

<u>Descrição</u>	<u>%</u>	<u>Área de Atuação Educação</u>
Despesas e Custos do projeto de Educação - Gratuitades	100%	1.326.934,55
<b>Total da Gratuidade - Educação</b>		<b>1.326.934,55</b>

#### 12.2 – Demonstrativo de Gratuitades – Exercício 2022

Em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 12.101/09 revogada pela Lei complementar 187/21 a Organização da Sociedade Civil – OSC ofereceu Bolsas Educacionais Integrais para os alunos selecionados com perfil socioeconômico, adotando o seguinte critério:

A Bolsa de Estudo Integral será concedida a aluno cuja renda familiar per capita não exceda o valor de 1 ½ (um e meio) salário-mínimo.

A instituição de ensino presta serviços educacionais integralmente gratuitos, não havendo cobrança de mensalidades/anuidades.

Desta forma, considerando os alunos matriculados próprios, que são seu público-alvo, a Organização da Sociedade Civil – OSC, atende o disposto no § 1º, do artigo 13, da Lei nº 12.101/09, revogada pela Lei complementar 187/21 cumprindo assim a proporcionalidade estabelecida no referido dispositivo legal.

## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

O Serviço de Obras Sociais - SOS possui 01 Centro de Educação Infantil Creche.

Em atendimento ao artigo 20 da Lei Complementar 187/2021 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes matriculados no ano de 2022 conforme demonstração abaixo

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2022	Quantidade
Alunos matriculados	96
Bolsas integrais - Lei compl 187/21 com 100% Filantropia	96
Alunos necessários 1/5- Lei compl 187/21 com 100% Filantropia	20
Alunos necessários 1/9 1/5 -- Lei compl 187/21 com 100% Filantropia	11
Alunos com bolsa 100% sem a obrigação da lei	76

Considerando o número de crianças gratuitamente atendidas no ano de 2022 que foi de 96 (noventa e seis) registradas no Educacenso da Organização da Sociedade Civil – OSC, sendo, portanto, consideradas para cumprimento da filantropia a totalidade das crianças atendidas.

São realizados termos de colaboração / parcerias com as Prefeituras Municipais para repasses destinados ao atendimento e custeio das atividades educacionais com ensino 100% gratuito dos alunos cadastrados no Educacenso.

A Organização da Sociedade Civil – OSC apresenta no quadro acima de forma consolidada as bolsas concedidas na unidade 100% gratuitas. A Organização da Sociedade Civil – OSC mantém sobre sua guarda o controle individual dos prontuários, com documentações e informações prestadas pelos pais ou responsáveis pelos alunos, respaldando assim, a análise socioeconômica e a concessão das bolsas educacionais integrais.

Em observância ao disposto no artigo 14 da Lei nº 12.101/09, a Organização da Sociedade Civil – OSC não procedeu à cobrança de taxas de matrículas ou custeio de material didático dos alunos bolsistas.

É de suma importância notar que referente à quantidade de bolsas de estudos no exercício de 2022 no que se refere aos dados do Censo e aos dados contábeis, os relatórios são apurados em datas distintas. Os dados do Censo são contabilizados anualmente no mês de Maio e os dados contábeis fecham anualmente no mês de dezembro, podendo, nesse entremeio devido à natureza dinâmica dos estabelecimentos educativos, haver mudanças em decorrência de desistências, transferências e matrículas de novos alunos. Entretanto, no ano de 2022 não houve discrepância de alunos entre os dados do Censo 2022, 96 (noventa e seis) alunos, coletados no mês de maio de 2022 e os dados contábeis de 2022, 96 (noventa e seis) alunos, dados coletados em dezembro de 2022.

#### 12.3 Obrigações da Educação para fins de CEBAS

Conforme determinação ao artigo 40 da Lei nº 12.101/09 e o Decreto nº 8.242/14 a Organização da Sociedade Civil – OSC já procedeu ao recadastramento no Ministério da Educação, pelo site do SISCEBAS (<http://cebas.mec.gov.br>). A Instituição Educacional mantém seu cadastro atualizado no Censo de Educação Básica (Educacenso).



## SERVIÇO DE OBRAS SOCIAIS - SOS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

Os serviços de educação desenvolvidos pela Organização da Sociedade Civil – OSC são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei nº 9.394/96) que está inserida e como consequência, por ela, regulamentada.

Em atendimento ao artigo 13 de Lei nº 12.101/09 e o artigo 30 da Lei nº 8.242/14 para manutenção do Certificado de Organização da Sociedade Civil – OSC Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Organização da Sociedade Civil – OSC está adequada às diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação (aplicáveis) vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal.


Santa Bárbara d'Oeste, 31 de dezembro de 2022



**Antenor Luiz da Cunha**  
CPF. nº 716.573.128-87  
Presidente



**Márcia Bueno de Oliveira Graciano**  
CPF. Nº 041.234.478-56  
1ª Tesoureira



**Luis Carlos Monaro – Contador**  
CPF. Nº 716.540.978-53  
CT CRC/SP nº 1SP0900740-0