

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

NOTAS EXPLICATIVAS

Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

Contexto Operacional

1. A Associação Do Amor Inclusivo, organização da sociedade civil, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, constituída em 07 de novembro de 2017, estabelecida na cidade de Sorocaba- SP, com sua sede na Rua Pedro Álvares Cabral, nº 564 – Vila Progresso, cuja principal atividade está voltada à promoção de atividades no âmbito Proteção Social Básica da Assistência Social, desenvolvendo ações para crianças, em situação de vulnerabilidades sociais. Sua regência se dá pelo Estatuto Social com respaldo legal na Lei Federal nº 10.406/2002.
2. A organização da sociedade civil possui as seguintes inscrições e títulos:
 - Estatuto Registrado no Segundo Cartório de Registro Civil e Pessoas Jurídicas de Sorocaba, sob o nº 932.93
 - CNPJ Cadastro Nacional das Pessoas Jurídicas sob o nº 29.760.257/0001-23
 - CCM Cadastro de Contribuintes Municipais sob o nº 357531.

Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

3. O sistema de contabilização, bem como as demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas com observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Houve observação dos preceitos previstos nas normas ITG 2002 aprovadas na resolução 1.409/12 do Conselho Federal da Contabilidade, destinadas às entidades de interesse social, sem

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

finalidade de lucros, bem como das normas ITG 2000, NBC TG 00, NBC TG 07 (R1), NBC TG 06, NBC TG 25, E NBC TG 27.

3.1. As Demonstrações Contábeis compõe-se dos seguintes demonstrativos:

- Carta de Responsabilidade da Administração
- Balancete de Verificação
- Balanço Patrimonial
- DFC - Demonstração de Fluxo de Caixa
- DRE - Demonstração de Resultado de Exercício
- DMPL - Demonstração do Patrimônio Líquido
- Notas Explicativas

Principais Práticas Contábeis

4. A prática contábil adotada é pelo regime de competência.
5. As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da OSC.
6. Os direitos e obrigações da organização da sociedade civil estão em conformidade com seus efetivos valores reais.
7. Ativo Circulante e Não Circulante

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

7.2 Disponibilidades - Caixa e equivalentes de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC - TG 03) - Demonstração de Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores registrados em disponibilidades referem-se aos valores disponíveis em espécie, saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e demais aplicações financeiras, demonstradas pelo valor das

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência. As contas correntes em que há a movimentação de verbas governamentais são rubricadas como “com restrição”, as demais contas correntes são rubricadas como “sem restrição”.

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
BANCOS		
BANCOS - RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	50.160,61	29.793,31
Bradesco - 373719-5	35.935,37	1,00
Caixa Economica - 3191-3	14.225,24	29.792,31
BANCOS - RECURSOS COM RESTRIÇÃO	553,57	0,00
Caixa Economica - 3117-4	553,57	0,00

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

DESCRIÇÃO	31/12/2024	31/12/2023
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	298.643,68	147.909,26
APLICAÇÕES SEM RESTRIÇÃO	298.215,32	143.915,02
Caixa Economica - 3191-3	295.134,49	114.633,83
Invest Facil - 3719-1	3.080,83	29.281,19
APLICAÇÕES COM RESTRIÇÃO	428,36	3.994,24
Caixa Economica - 3117-4	428,36	3.994,24

7.4 Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações. São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução 1.409/2012 que aprova a ITG 2002 (R1) que descreve em seu item 9 sobre o reconhecimento em contas patrimoniais e resultado observando a Resolução 1.305/09 que aprova a NBC TG 07 – Subvenção e outras formas de assistência governamental.

A Associação em 2024 recebeu subvenção municipal da Prefeitura Municipal de Sorocaba no valor de R\$52.736,89 (cinquenta e dois mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e nove centavos). O montante refere-se ao seguinte termo de fomento:

- Termo de Fomento nº 304/2024

8.Ativo Não Circulante

8.1 Imobilizado: Os componentes do ativo imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidas as respectivas depreciações , calculadas com base na estimativa de sua utilidade econômica, conforme Instrução Normativa SRF nº 162/1998, bem como Resolução nº 1.177, de 01.01.2010, do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo que os bens que foram adquiridos com recursos financeiros governamentais são rubricados como “com restrição”, as demais são rubricadas como “sem restrição”.

8.2 A mutação do ativo imobilizado está demonstrada abaixo:

IMOBILIZADO	VALOR
BENS MOVEIS E IMOVEIS COM RESTRIÇÃO	
BENS MOVEIS	
Moveis e Utensilios	1.300,00
Máquinas e Equipamentos	3.378,90
Equipamentos de Informática	1.269,00
BENS MOVEIS E IMOVEIS SEM RESTRIÇÃO	
BENS MOVEIS	
Equipamentos de Informática	1.021,41

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

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

TABELA DE DEPRECIAÇÃO CONTÁBIL		
DESCRIÇÃO	TAXA ANUAL	ANOS DE VIDA ÚTIL
EDIFÍCIOS	4%	25
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	10
INSTALAÇÕES	10%	10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	10
VEÍCULOS	20%	5
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20%	5

9. Passivo Circulante e Não Circulante

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

10. A conta Ajuste de Avaliação Patrimonial alcança o objetivo primordial da Lei 11.638/07 que é a transparência das informações contábeis, considerando que o valor justo reflete a realidade mais próxima das instituições que o valor histórico. Isto porque demonstra tanto a valorização quanto a desvalorização dos bens em um determinado período, ao contrário da extinta reserva de reavaliação, que demonstrava apenas valores que aumentavam o ativo. Neste exercício de 2024, foi necessário a realização dos seguintes ajustes:

AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SALDO
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - CONFORME BAIXA DE PAGAMENTOS JÁ REALIZADOS EM ANOS ANTERIORES	374,51
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - CONFORME BAIXA DE PAGAMENTOS JÁ REALIZADOS EM ANOS ANTERIORES	1.143,45

11. Patrimônio Social

O patrimônio social refere-se ao conjunto de bens, direitos e obrigações de uma entidade social, geralmente uma organização sem fins lucrativos, como

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

uma ONG, uma fundação, ou uma cooperativa. Esse conceito é fundamental para compreender a saúde financeira e a gestão de uma organização social.

No exercício de 2024, a Organização possui um patrimônio social no valor de R\$184.975,00 (cento e oitenta e quatro mil, novecentos e setenta e cinco reais).

12. Resultado do Exercício.

O Superávit/Déficit do Exercício de 2024 será incorporado ao patrimônio social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409/12 que aprovou a ITG 2002.

13. Custos e Despesas:

13.1 Os custos e despesas são reconhecidos por regime de competência e segregados por área de atuação. Sendo que os custos que foram derivados de recursos governamentais são rubricados como “com restrição”, as demais despesas são rubricadas como “sem restrição”.

CUSTOS E DESPESAS	TOTAL
CUSTOS	
Subvenções Municipais	34.008,06
Atividades de Assistência Social	
Materiais	7.474,62
Serviços	26.078,13
Impostos	455,31
Recursos Próprios	
Atividades de Assistência Social	241.576,37
Pessoal e Encargos	3.340,80
Materiais	1.856,40
Serviços	232.281,29
Impostos	4.097,88
DESPESAS	
Devoluções	3.893,27
Devoluções Recursos Municipais	3.893,27

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

13.2 Os recursos sem restrição da Associação foram aplicados integralmente nas atividades de Assistência Social. Os recursos com restrição foram aplicados em conformidade com sua natureza.

13.3 As despesas da organização da sociedade civil são apuradas através de Notas Fiscais, Demonstrativo de Débitos e Recibos em conformidade com exigências fisco legais.

14. Receitas:

14.1 O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício e de acordo com a NBC T 10.16 - Entidades que recebem doações, subvenções, contribuições, auxílios e doações. Sendo que as receitas que foram derivadas de recursos governamentais são rubricadas como “com restrição”, as demais receitas são rubricadas como “sem restrição”.

14.2 As subvenções governamentais são determinadas pelos seus respectivos contratos.

No exercício de 2024, houve o reconhecimento das seguintes receitas com restrição:

RECEITAS	TOTAL
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	52.736,89
Subvenções Municipais	52.736,89
Atividades de Assistência Social	
TF 304/2024	52.736,89

Os recursos com restrição da Associação foram aplicados integralmente nas atividades de Assistência Social.

13.3 Entre as receitas sem restrição, destacam-se:

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

<u>RECEITAS</u>	<u>TOTAL</u>
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO	386.767,68
Doações	
Doações de Pessoa Física	211.252,24
Doações de Pessoa Jurídica	20.000,00
Receita de Incentivo Fiscal	
Nota Fiscal Paulista	155.515,44

Os recursos sem restrição foram aplicados em conformidade com sua natureza

13.4 As receitas da organização da sociedade civil são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Recibos, Ordens de Pagamentos, Recibo de Doações, e Empenhos de Pagamento.

13.5 As receitas com doações, festividades e eventos e benefícios fiscais são reconhecidas como receitas quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

13.6 As receitas derivadas de diversos contribuintes, e associados, são oriundas de doadores pessoas físicas, membros associados, e/ou doadores voluntários, e estão registrados individualmente em livro próprio.

13.7 Ambas as receitas devidamente registradas em demonstrações contábeis, não são derivadas de cobrança aos usuários pelos serviços prestados, sendo realizado oferta de serviços ao público alvo da associação, de forma totalmente gratuita, conforme previsto nas normas estatutárias.

14. Receitas e Despesas Financeiras

ASSOCIAÇÃO DO AMOR INCLUSIVO

CNPJ: 29.760.257/0001-23

RESULTADO FINANCEIRO	13.556,05
<hr/>	
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	
Receitas Financeiras com Restrição	21.795,64
Receitas Financeiras sem Restrição	18,67
Despesas Financeiras	(8.258,26)
<hr/>	

15. Em conformidade com o artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, a associação é imune aos impostos de natureza federal e estadual.

MARIA ANGELA
DE OLIVEIRA
OLIVEIRA:0405497
7847
Assinado de forma digital
por MARIA ANGELA DE
OLIVEIRA
OLIVEIRA:04054977847
Dados: 2025.03.31 18:27:53
-03'00'
MARIA ANGELA DE OLIVEIRA OLIVEIRA
Presidente
CPF: 040.549.778-47

FELIPE DA
SILVA:432
90245861
Assinado de forma
digital por FELIPE
DA
SILVA:43290245861
Dados: 2025.03.31
18:28:13 -03'00'
FELIPE DA SILVA
Contador
CRC 1SP323662/O-9