

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros efetivos do Conselho Fiscal da Sociedade Beneficente de Amparo à Velhice de Macatuba, após examinarem o Demonstrativo do Superávit ou Déficit do Período e o Balanço Patrimonial, acompanhados da documentação fiscal e contábil, referentes ao exercício encerrado em 31/12/2023, constataram a exatidão de todos os elementos apreciados, que refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas no período, recomendando sejam aprovados pela Assembleia Geral Ordinária.

Macatuba 10 de Janeiro de 2024

Pedro Luis Lorenzetti
RG nº *.709.***-SSPSP

Sonia Maria Eleotério
RG nº **.668.***-SSPSP

Eloisa Volpi Hercos
RG nº **.629.***-SSPSP

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

1- Contexto Operacional:

A **SOCIEDADE BENEFICENTE DE AMPARO À VELHICE DE MACATUBA** também designada pela sigla **SOBAVEM**, constituída em 11 de agosto de 1982, é uma associação Civil de direito privado, sem fins econômicos, e duração por tempo indeterminado, com sede no município de Macatuba estado de São Paulo e foro na comarca de Macatuba– SP,. **A SOBAVEM** tem por finalidade, o acolhimento para idosos com 60 anos ou mais, de ambos os sexos, independentes e/ou com diversos graus de dependência. A natureza do acolhimento deverá ser provisória e, excepcionalmente, de longa permanência quando esgotadas todas as possibilidades de autossustento e convívio com os familiares. É previsto para idosos que não dispõem de condições para permanecer com a família, com vivência de situações de violência e negligência, em situação de rua e de abandono, com vínculos familiares fragilizados ou rompidos. No desenvolvimento de suas atividades, a **SOBAVEM** observará os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência e não fará qualquer discriminação de origem, raça, sexo, cor, idade e quaisquer outras formas de discriminação, prestando serviços gratuitos e permanentes.

2- Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, Resolução CFC nº 1.409/12 – ITG 2002, e demais disposições complementares. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

3- Principais Práticas Contábeis:

A-Apuração do Resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio da competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

B-Caixa e Esquivalentes de Caixa

Os valores contabilizados neste subgrupo representam os depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras demonstradas pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

C-Caixa e Equivalentes de Caixa com Restrição

Compreendem os depósitos bancários e aplicações financeiras demonstradas pelo valor da aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, que possuem utilização restrita, que somente poderão ser utilizados na aplicação dos contratos.

D-Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo – Aplicações financeiras com prazo de realização acima de 360 dias.

E-Imobilizado

Os ativos imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas permitidas pela legislação, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens. Em 01/08/2023 a Entidade solicitou a realização de Laudo de Avaliação dos imóveis, através de empresa especializada, que considerando o estado atual avaliou o terreno em R\$ 3.556.920 e as construções em R\$ 2.096.458.

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
 CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
 Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
 Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
 Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
 Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

F-Passivo Circulante

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

G-Passivo Não Circulante

Receita Diferida – são subvenções destinadas a investimentos que tem reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem.

H-Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade acrescido ou reduzido dos Superávits (Déficit) apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como de subvenções e doações para aumento patrimonial.

4- Caixa e Equivalentes de Caixa:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recursos com Restrição	40.484	83.668
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 01/2023	17.152	-
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 04/2022-TA 01-Aplicação	-	166
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 04/2022-TA 02-Aplicação	-	62.478
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 04/2022 – c/c	-	19.223
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 04/2022 Aplicação	-	1.801
Banco do Brasil PMM – Termo Fomento 05/2023	23.332	-
Recursos Sem Restrição	33.532	235.449
Banco Santander Brasil S/A – Aplicações	33.195	235.132
Banco Do Brasil S/A –Aplicações	337	317
TOTAL	74.016	319.117

5- Prefeitura Municipal de Macatuba – Termo de Fomento 05/2023. Valor R\$ 157.680.

Recebido em 2023 R\$ 68.480. A receber em 2024 R\$ 89.200

6- Realizável à Longo Prazo

Aplicações em CDB-DI Empresas com remuneração vinculada ao CDI:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco Santander (Brasil) S/A	391.751	87.116

7- Imobilizado e Depreciação Acumulada

IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO	2022	AQUISIÇÃO	BAIXAS	2023
Veículos c/Auxílio SEDS	50.277	-	-	50.277
Equipamentos Informática c/Auxílio SEDS	2.007	-	-	2.007
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos c/ Auxílio SEDS	26.680	-	-	26.680
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos c/ Auxílio SEDS 2014	42.506	-	-	42.506
Equipamentos Informática c/Auxílio SEDS 2014	2.560	-	-	2.560
Móveis e Utensílios c/Auxílio SEDS	1.202	-	-	1.202
Móveis e Utensílios – PMM TF 1/2020 – TA 02	6.000	-	-	6.000
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos – PMM TF 1/2020 – TA 02	1.560	-	-	1.560
Equipamentos Informática – PMM TF 1/2020 – TA 02	8.099	-	-	8.099
TOTAL	140.891	-	-	140.891

DEPRECIACÃO ACUMULADA – COM RESTRIÇÃO	2022	AQUISIÇÃO	BAIXAS	2023
Veículo c/Auxílio SEDS	(50.277)	-	-	(50.277)
Equipamentos Informática c/Auxílio SEDS	(2.007)	-	-	(2.007)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos c/Auxílio SEDS	(21.949)	(2.667)	-	(24.616)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos c/Auxílio SEDS 2014	(28.741)	(4.250)	-	(32.991)
Equipamentos Informática c/Auxílio SEDS 2014	(2.560)	-	-	(2.560)
Móveis e Utensílios c/Auxílio SEDS	(1.000)	(120)	-	(1.120)
Equipamentos Informática PMM TF 1/2020 – TA 02	(3.375)	(1.620)	-	(4.995)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos PMM TF 1/2020 – TA 02	(325)	(156)	-	(481)
Móveis e Utensílios – TF 01/2020 – TA 02	(1.197)	(598)	-	(1.795)
TOTAL	(111.431)	(9.411)	-	(120.842)

IMOBILIZADO LÍQUIDO – COM RESTIÇÃO	29.460	-	-	20.049
---	---------------	----------	----------	---------------

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
 CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
 Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
 Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
 Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
 Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

IMOBILIZADO – SEM RESTRIÇÃO	2022	AQUISIÇÃO	AJUSTE AVALIAÇÃO	BAIXAS	2023
Imóveis – Terreno	1	-	3.556.919	-	3.556.920
Imóveis – Prédios	12	-	2.096.446	-	2.096.458
Veículos	3.037	-	-	-	3.037
Equipamentos de Informática	9.890	-	-	-	9.890
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	39.093	430	-	-	39.523
Móveis e Utensílios	121.068	2.283	-	-	123.351
TOTAL	173.101	2.713	5.653.365	-	5.829.179

DEPRECIACÃO ACUMULADA – SEM RESTRIÇÃO	2022	AQUISIÇÃO	BAIXAS	2023
Imóveis - Prédios	(12)	(10.919)	-	(10.931)
Veículos	(3.037)	-	-	(3.037)
Equipamentos de Informática	(3.992)	(1.356)	-	(5.348)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(33.953)	(840)	-	(34.793)
Móveis e Utensílios	(85.588)	(7.790)	-	(93.378)
TOTAL	(126.583)	(20.905)	-	(147.488)

IMOBILIZADO LÍQUIDO – SEM RESTRIÇÃO	46.518	-	-	5.681.691
--	---------------	----------	----------	------------------

8- Imobilizado em Andamento: Com recursos do Termo de Fomento 05/2023 e com recursos próprios:

Instalações em curso – Recurso Termo de Fomento 05/2023	R\$ 46.505
Instalações em curso – Recursos Próprios	R\$ 9.500
Total	R\$ 56.005

9- Obrigações Trabalhistas:

Se referem a Salários a pagar e provisões de Férias apurados até a data do Balanço.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários - Termo de Fomento	17.054	20.223
Salários – Recursos Próprios	10.241	7.384
Provisão Férias – Recursos Próprios	36.958	78.943
TOTAL	64.253	106.550

10- Auxílio/Subvenção à Realizar

Ficam registradas nesse subgrupo, na rubrica denominada subvenção à realizar, as subvenções recebidas à título de Investimentos e custeio e são baixadas conforme a utilização dos recursos:

ORGÃO PÚBLICO	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prefeitura M. Macatuba – Termo Fomento 04/2022	-	801
Prefeitura M. Macatuba – Termo Fomento 04/2022 – TA 01	-	166
Prefeitura M. Macatuba – Termo Fomento 04/2022 – TA 02	-	60.398
Prefeitura M. Macatuba – Termo Fomento 01/2023	98	-
Prefeitura M. Macatuba – Termo Fomento 05/2023	157.839	-
TOTAL	157.937	61.365

11- Receitas Diferidas

Auxílios e Subvenções Destinados à Investimentos	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Secretaria Estadual Desenvolvimento Social	11.660	18.697
P.M.Macatuba – TF 04/2022 – TA 01	8.389	10.763
TOTAL	20.049	29.460

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

12- Superávit do Exercício

O Superávit do exercício de 2023, no montante de R\$ 94.400, após a apreciação da Assembleia Geral, será acrescido ao Patrimônio da Entidade.

13- Ajustes de Exercícios Anteriores

Em 2023, a Entidade efetuou correções de lançamentos contábeis que somente puderam ser identificados após o encerramento de exercícios anteriores, portanto os lançamentos são feitos com contrapartida com a conta Ajuste de Exercícios Anteriores, evitando assim, que afetem os resultados correntes da Entidade. O valor ajustado do exercício de 2023 foi de R\$ 43.375.

14- Avaliação de Valor Justo

Em 2023 a Entidade realizou a Avaliação de seus imóveis, apresentando os seguintes valores:

IMÓVEIS	VALOR INICIAL	VALOR AVALIAÇÃO	VALOR AJUSTE
Terreno	1	3.556.920	3.556.919
Prédios	12	2.096.458	2.096.446
Total	13	5.653.378	5.653.365

15- Receitas

As receitas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram provenientes de auxílios e subvenções, termos de fomento, doações e próprias da entidade.

16- Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

17- Das Aplicações dos Recursos

Os recursos da Entidade foram aplicados em sua finalidade institucionais, de conformidade com o seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

18- Subvenção recebida do Poder Público em 2022

ORGÃO PÚBLICO	Finalidade	Valor Recebido
PREFEITURA MUNICIIPAL DE MACATUBA		
-Termo de Fomento 01/2023	Custeio	253.424
-Termo de Fomento 05/2023	Investimento	68.480
TOTAL		321.904

19- Receitas de Auxílios e Subvenções p/Investimento

Conforme a NBCFG07, a entidade reconhece como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo que contabiliza como depreciação do bem imobilizado:

AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Auxílio Estadual SEDS	7.037	7.037
P.M.Macatuba – TF 01/2020 – TA 02	2.374	2.374
TOTAL	9.411	9.411

20- Doações e Contribuições Recebidas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Doações Pessoa Física	20.300	23.683
Doações Pessoa Jurídica	300	-
Contribuição de Abrigados	436.410	379.474
Justiça Estadual – Prestação Pecuniária	2.788	-
TOTAL	459.798	403.157

21- Seguros Contratados

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

-Seguro de Veículo – Seguradora Liberty Seguros, apólice 31-12-2023.0215010, vigência 15/12/2023 a 15/12/2024. Danos Materiais R\$ 200.000, Danos Corporais R\$ 200.000. Franquia R\$ 1.836.
-Seguro Funcionários – Zurich Santander, apólice 115701, vigência 30/11/2023 a 30/11/2024

22- Os serviços prestados pela entidade são gratuitos para todos os usuários, conforme estabelece seu Estatuto Social.

23- A entidade apresentou, em 2023, as seguintes despesas com os recursos recebidos de Órgãos Públicos, incluso R\$ 70.514 Isenção INSS Cota Patronal Funcionários como também com a utilização dos recursos da entidade:

ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Prefeitura Municipal de Macatuba Termo de Fomento 01/2023

324.162

-Despesas com pessoal e encargos

324.162

Termo de Fomento 01/2020 – TA 02-Covid-19

2.374

-Despesas Gerais

2.374

Termo de Fomento 04/2022 – TA 02

61.577

-Despesas Administrativas e Gerais
-Despesas Financeiras

61.577

Secretaria Estadual Desenvolvimento Social

7.037

-Despesas Gerais

7.037

Total das Despesas da Área de Assistência Social

395.150

ATIVIDADE SUSTENTÁVEL

-Despesas com Pessoal e encargos
- Despesas Gerais e Administrativas
-Despesas Financeiras
-Outras Despesas

307.075
213.045
2.629
120

Total das Despesas da Atividade Sustentável

522.869

24- Isenções Previdenciárias e Fiscais usufruídas

Em atendimento ao Artigo 4º, Parágrafo Único, do Decreto nº 2.536 de 06-04-98, os valores relativos as isenções previdenciárias e fiscais gozadas, como se devidas fossem, durante o exercício, correspondem:

	2023	2022
INSS Cota Patronal/RAT/Terceiros - Área Assist. Social	70.514	66.843
INSS Cota Patronal/RAT/Terceiros - Área Sustentável	46.399	46.478
Cofins 3%	25.307	26.862
IRPJ 1,2%	10.123	10.745
CSLL 1,08%	9.110	9.670
TOTAL	161.453	160.598

RECANTO DOS VELHINHOS

Fundado em 25 de Agosto de 1982

SOBAVEM – Sociedade Beneficente de Amparo a Velhice de Macatuba

Rua Rio Branco, 60-A – Fone (14) 3268-1316 – Macatuba – CEP 17290-000 – SP
CNPJ nº 50.849.033/0001-89 – Estatuto Registro nº 200 de 24/01/83
Registro no SCFBES/CAR nº 4.255 de 18/04/86 – Registro no CEAS 2.586/86 de 18/12/86
Registro no CNSS – Processo nº 23002.002053/90.15 de 03/10/91
Decreto de Utilidade Pública Municipal nº 936 de 07/03/90
Decreto de Utilidade Pública Federal nº 16.669/93-80 de 30/03/94 Publicado em 05/04/94

25- Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela SOCIEDADE BENEFICENTE DE AMPARO À VELHICE DE MACATUBA. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA EXECUTIVA, CONSELHO FISCAL E CONTADOR da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor do salário dos membros da administração da Entidade e Taxa referencial de entidade de Classe.

	Carga Horária Anual	Valor da Hora	Valor Total	Cargo Equivalente 2023
Presidente	480	24,35	11.688	Diretora Administrativa
Vice-Presidente	40	24,35	974	Diretora Administrativa
1º Secretário	22	24,35	536	Diretora Administrativa
2º Secretário	8	24,35	195	Diretora Administrativa
1º Tesoureiro	220	24,35	5.357	Diretora Administrativa
2º Tesoureiro	10	24,35	243	Diretora Administrativa
Conselho Fiscal Titular	24	24,35	584	Diretora Administrativa
Conselho Fiscal Suplentes	12	24,35	292	Diretora Administrativa
Contador	-	-	29.160	Taxa Referencial
TOTAL			49.029	

26- Outras informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação específica aplicável.

Macatuba, 31 de Dezembro de 2023.

João Carlos Hueb
Presidente
CPF ***.513.218-**

Laércio Pafetti
CRC 1SP115200/O-4
CPF ***.693.388-**

Silas Bovolin
Tesoureiro
CPF ***.116.668-**