

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		****936.005,48D	****193.467,37D
CIRCULANTE		****743.089,74D	*****96.257,60D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		****775.769,50D	****96.150,89D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. LIVRES	1.1.01.02	38.061,13D	38.061,13D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - REC. COM RESTRIÇÕES	1.1.01.03	58.089,76D	58.089,76D
APLICAÇÕES FIN LIQUIDEZ IMEDIATA REC. C/RESTRIÇÕES	1.1.01.05	679.618,61D	0,00D
CREDITOS A RECEBER		****32.679,76C	*****106,71D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	1.1.02.02	50.670,75C	0,00D
VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS	1.1.02.04	15.951,77D	0,00D
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR	1.1.02.05	2.039,22D	106,71D
NÃO CIRCULANTE		****192.515,74D	****96.809,77D
IMOBILIZADO		****179.926,19D	****96.809,77D
IMOVEIS DE USO	1.2.01.01	3.629,28D	3.629,28D
MÓVEIS E EQUIPAMENTOS	1.2.01.02	191.151,23D	96.756,65D
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	1.2.01.03	14.854,32C	3.576,16C
IMOBILIZADO COM RESTRIÇÕES		****12.589,55D	*****0,00D
MÓVEIS E EQUIPAMENTOS	1.2.02.03	12.589,55D	0,00D
ATIVO COMPENSADO		*****400,00D	*****400,00D
CONTAS DE COMPENSAÇÃO		*****400,00D	*****400,00D
BENS EM COMODATO	1.3.01.01	400,00D	400,00D

***** (XXXXX) *****

Paulo Tavares
Presidente

CPF: 502.694.537-68
RG: 04.334.252-6

Jessica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

Jessica de Lima F. B. Viana
Contador
CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO		****936.005,48C	****193.467,37C
CIRCULANTE		****239.412,18D	****83.702,04C
VINCULADO A CONSIGNAÇÕES		*****8.948,50C	*****0,00C
VINCULADO A CONSIGNAÇÕES	2.1.02.01	8.948,50C	0,00C
VINCULADO A OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS / TRABALHISTAS		****157.608,50C	****8.055,50C
VINCULADO A OBRIDAÇÕES TRIBUTÁRIAS / TRABALHISTAS	2.1.03.01	157.608,50C	8.055,50C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		****490.406,47C	****8.537,14C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	2.1.04.01	204.213,85C	3.279,79C
APROPRIAÇÃO 13º SALÁRIO	2.1.04.02	0,00C	5.257,35C
APROPRIAÇÃO FÉRIAS	2.1.04.03	286.192,62C	0,00C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL SEM VINCULO EMPREGATICIO		****57.330,28C	*****0,00C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL SEM VÍNCULO	2.1.05.01	57.330,28C	0,00C
OUTRAS OBRIGAÇÕES		****953.705,93D	****67.109,40C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.1.07.01	953.705,93D	67.109,40C
PATRIMÔNIO LIQUIDO		**1.175.417,66C	****109.765,33C
PATRIMONIO LIQUIDO		**1.175.417,66C	****109.765,33C
PATRIMÔNIO LIQUIDO	2.3.01.01	29.586,57C	29.586,57C
SUPERA VIT / DEFICIT ACUMULADO	2.3.01.02	370,05D	0,00C
SUPERA VIT / DEFICIT DO EXERCICIO	2.3.01.03	1.146.201,14C	80.178,76C

***** (XXXXX) *****

Paulo Tavares
Presidente

CPF: 502.694.537-68
RG: 04.334.252-6

Jessica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

Jessica de Lima F. B. Viana
Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana
Contador
CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

IMPORTA O PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO 936.005,48 (NOVECENTOS E TRINTA E SEIS MIL E CINCO REAIS E QUARENTA E OITO CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

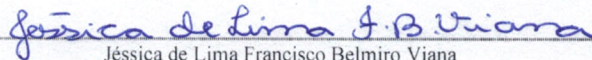
São Gonçalo, 31 de dezembro de 2022



Paulo Tavares

Presidente

CPF: 502.694.537-68



Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana

Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana

Contador

CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

Jéssica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

Descrição	Classificação	Exercício Atual
RECEITAS		
ORDINARIAS		
CUSTEIO		
DOAÇÕES	4.1.01.01	3.681,47C
RECURSOS DE CONVENIOS / CONTRATOS	4.1.01.05	5.961.058,51C
=CUSTEIO		**5.964.739,98C
=Total - ORDINARIAS		**5.964.739,98C
RECEITAS FINANCEIRAS		
FUNDOS PROPRIOS		
RENDAS E TITULOS	4.2.01.01	48,64C
=FUNDOS PROPRIOS		*****48,64C
=Total - RECEITAS FINANCEIRAS		*****48,64C
OUTRAS RECEITAS		
OUTRAS RECEITAS		
RECUPERAÇÕES	4.4.01.01	257.061,82C
=OUTRAS RECEITAS		****257.061,82C
=Total - OUTRAS RECEITAS		****257.061,82C
=Total - RECEITAS		**6.221.850,44C

Paulo Tavares
Presidente

CPF: 502.694.537-68

RG: 04.334.252-6 Data Expedição:

Jessica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana
Contador

CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

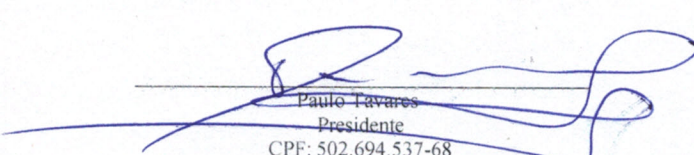
Descrição	Classificação	Exercício Atual
DESPEAS		
DESPEAS GERAIS		
DESPEAS COM RECURSOS HUMANOS		
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL COM VINCULO	3.1.01.01	3.191.860,93D
BENEFICIOS A PESSOAL COM VINCULO EMPREGATICIO	3.1.01.02	396.914,69D
ENCARGOS SOCIAIS	3.1.01.03	276.646,54D
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VINCULO	3.1.01.04	71.662,76D
=DESPEAS COM RECURSOS HUMANOS		**3.937.084,92D
DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS		
SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.1.02.01	207.025,85D
DESPEAS COM MATERIAIS	3.1.02.02	49.094,29D
DESPEAS COM COMUNICAÇÕES	3.1.02.03	12.688,36D
OUTRAS DESPEAS ADMINISTRATIVAS	3.1.02.04	673.774,41D
DESPEAS FINANCEIRAS	3.1.02.05	9.018,83D
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	3.1.02.06	255.863,24D
=DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS		**1.207.464,98D
DESPEAS COM DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO		
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO	3.1.06.01	11.278,16D
=DESPEAS COM DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO		*****11.278,16D
=Total - DESPEAS GERAIS		**5.155.828,06D
=Total - DESPEAS		**5.155.828,06D

RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITAS-----> 6.221.850,44C

DESPEAS + CUSTO-----> 5.155.828,06D

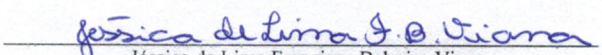
SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO: ***1.066.022,38



Paulo Tavares
Presidente

CPF: 502.694.537-68

RG: 04.334.252-6 Data Expedição:



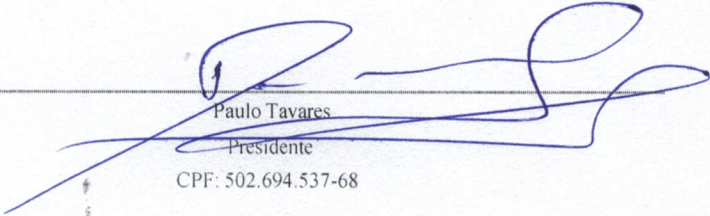
Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana
Contador

CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

Jéssica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

IMPORTA A PRESENTE DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO COM SUPERÁVIT DE 1.066.022,38 (UM MILHÃO, SESSENTA E SEIS MIL, VINTE E DOIS REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA

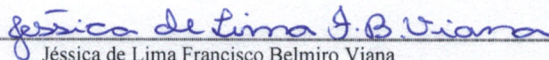
São Gonçalo, 31 de dezembro de 2022



Paulo Tavares

Presidente

CPF: 502.694.537-68



Jéssica de Lima Francisco Belmiro Viana

Contador

CPF: 146.369.937-99 CRC: 130971/O-7

Jéssica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7

CENTRO DE APOIO AO DEFICIENTE VISUAL DE SÃO GONÇALO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

Centro de Apoio ao Deficiente Visual de São Gonçalo – CADEVISG, é uma entidade de fins não econômicos, com duração por tempo indeterminado e atende a todas as exigências do Artigo 46 da Lei nº 10406 de 10/01/02, registrado na Secretaria da Receita Federal do Brasil com o CNPJ nº 07.956.924/0001-05, com sede e foro no município de São Gonçalo/RJ, na Trav. Antônio Bessa, 14 – Porto Velho - São Gonçalo, RJ., tem pôr finalidade a prestação gratuita a pessoas menos favorecidas de todas as idades, especialmente a pessoas com deficiência, síndrome e/ou transtorno, em especial a pessoas com deficiência visual, nas áreas de:

1. Educação, com especial aplicação do AEE, na instituição e/ou externamente, de acordo com o Decreto 7.611 de 17/11/2011 e da Nota Técnica nº 055/2013/MEC/SECADI/DPEE, de 10 de maio de 2013;
2. Atendimento, com professores especializados, em salas de aula de escolas públicas ou privadas, como apoio educacional a aluno com deficiência;
3. Assistência Social de acordo com a Lei 8.742/93 - LOAS;
4. Promoção de prestação de ações socioeducativas destinadas à reabilitação, habilitação e capacitação profissional de pessoas em situação de vulnerabilidade ou risco social, em especial de pessoas com deficiência visual ou não, visando sua autonomia, integração à vida comunitária e ao mercado de trabalho, identificando oportunidades e atraindo novos investimentos para promover o desenvolvimento econômico, social e combate a pobreza, de acordo com os ODS/ONU;
5. Promoção gratuita da Saúde;
6. Promoção da Cultura e do Esporte como meios de integração social e profissional;
7. Promoção do voluntariado nos termos da Lei 9.608/98.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITGB 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a ITG 1000 “Normas aplicáveis e modelos de plano de contas e demonstrações contábeis para micro entidade e pequena empresa.”. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

NOTA 03 – MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Associação.

04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- I. Apuração do Resultado

CENTRO DE APOIO AO DEFICIENTE VISUAL DE SÃO GONÇALO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

II. Direitos e Obrigações

Os Direitos e as Obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até o final do exercício seguinte são classificados no Ativo e Passivo Circulantes, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Longo Prazo, no ativo e Passivo respectivamente.

III. Registro Contábil das Receitas

Os registros contábeis das receitas são segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com gratuidade, doações, subvenções, mensalidades e aplicações financeiras de recursos.

	2022
Doações de recursos financeiros	3.681,47
Recursos de convênios e contratos	5.961.058,51
Receitas Financeiras	48,64
Recuperações	257.061,82
TOTAL DE RECEITAS	6.221.850,44

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2022
Banco Conta-movimento Recursos Livres	38.051,13
Banco Conta-movimento – Recursos com restrições	58.089,76
Aplicações financeiras – Recursos com restrições	679.618,61
TOTAL	775.759,50

NOTA 06 – RECURSOS DOS PATRIMÔNIOS e RECEITAS

O Centro de Apoio ao Deficiente Visual de São Gonçalo terá como fonte de recursos para sua manutenção, as contribuições de pessoas físicas ou jurídicas, associadas ou não, bem como convênios, patrocínio, parceria, doações e subvenções, provenientes de empresas particulares bem como dos poderes públicos de Âmbito Municipal, Estadual, Federal e Internacional, assim como outras instituições de igual potencial

NOTA 07 – RECEITAS ORDINÁRIAS e CUSTEIOS

Todas as receitas ordinárias e custeios foram registrados contabilmente como Receitas, de maneira segregada, totalizando R\$ 3.681,47 (três mil, seiscentos e oitenta e um reais e quarenta e sete centavos)

CENTRO DE APOIO AO DEFICIENTE VISUAL DE SÃO GONÇALO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 08 – CONVÊNIOS / TERMOS DE PARCERIA / CONTRATOS

Todos os Convênios / Termos foram registrados contabilmente como Receitas, de maneira segredada, envolvendo as contas do grupo RECEITAS/ORDINÁRIAS/CONVÊNIOS, totalizando R\$ 5.961.058,51 (cinco milhões, novecentos e sessenta e um mil, e cinquenta e oito reais e cinquenta e um centavos). Os valores referentes a este grupo não são considerados recursos próprios da Entidade, uma vez que são verbas públicas, destinadas a rubricas específicas e requerem devolução dos recursos em caso de sobra dos convênios/contratos e/ou termos de parceria.

NOTA 09 – DESPESAS

São os gastos realizados na manutenção e funcionamento da entidade, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

	2022
Com Pessoal	
Pagamento de funcionários, encargos, autônomos, etc.	3.937.084,92
Com Administração	
Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenções, taxas, despesas financeiras, administrativas, etc.	1.207.464,98
Outras Despesas	
Despesas extraordinárias, depreciação, etc.	11.278,16
TOTAL	5.155.828,06

NOTA 10 – IMOBILIZADO

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

NOTA 11 – RENÚNCIA FISCAL E ISENÇÕES

A renúncia Fiscal trata-se de o governo renunciar a parte de um percentual cobrado pelo imposto para que a iniciativa privada possa investir e patrocinar projetos. Esses impostos podem ser Federal, Estadual e até mesmo Municipal. Segundo a Resolução CFC nº 1.409/2012, a renúncia fiscal relacionada deve ser evidenciada como se a obrigação fosse devida. Desta forma, os valores das renúncias sobre as receitas estão de acordo com os controles da entidade. Com base nas disposições legais o Centro de Apoio ao Deficiente Visual de São Gonçalo foi beneficiário, no exercício de **2022** as seguintes isenções:

CENTRO DE APOIO AO DEFICIENTE VISUAL DE SÃO GONÇALO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no Exercício de 2022 o valor de R\$ 776.334,54 (setecentos e setenta e seis mil, trezentos e trinta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos assim demonstrados:

COLABORADORES	Base de Cálculo	% INSS	Valor da Isenção
Janeiro	10.640,00	26,50%	2.819,60
Fevereiro	13.972,27	26,50%	3.702,65
Março	95.726,86	26,50%	25.367,62
Abril	119.419,68	26,50%	31.646,22
Maió	134.136,10	26,50%	35.546,07
Junho	134.952,04	26,50%	35.762,29
Julho	253.866,96	26,50%	67.274,74
Agosto	312.875,98	26,50%	82.912,13
Setembro	291.951,54	26,50%	77.367,16
Outubro	376.818,03	26,50%	99.856,78
Novembro	452.658,59	26,50%	119.954,53
Dezembro	678.461,15	26,50%	179.792,20
Total			762.001,99

AUTÔNOMOS	Base de Cálculo	% INSS	Valor da Isenção
Janeiro	10.840,00	20,00%	2.168,00
Fevereiro	9.440,00	20,00%	1.888,00
Março	9.440,00	20,00%	1.888,00
Abril	9.440,00	20,00%	1.888,00
Maió	7.640,00	20,00%	1.528,00
Junho	7.640,00	20,00%	1.528,00
Julho	-	20,00%	-
Agosto	-	20,00%	-
Setembro	17.222,76	20,00%	3.444,55
Outubro	-	20,00%	-
Novembro	-	20,00%	-
Dezembro	-	20,00%	-
Total			14.332,55

Quanto ao resultado do exercício a instituição obteve superavit, gerando assim a renúncia fiscal abaixo demonstrada:

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	%	1.066.022,38
CSLL	9,0%	95.942,01
IRPJ	15,0%	159.903,36

CENTRO DE APOIO AO DEFICIENTE VISUAL DE SÃO GONÇALO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

NOTA 12 – DO EXERCÍCIO

O Conselho Federal de Contabilidade, através das Normas Brasileiras de Contabilidade, definiu as normas que diz que uma entidade sem fins lucrativos é aquela em que o resultado positivo não é destinado aos detentores do patrimônio líquido e o lucro ou prejuízo são denominados respectivamente, de superávit ou déficit. As entidades sem fins lucrativos têm o objetivo principal de garantir os direitos sociais básicos, buscando uma sociedade mais justa e equilibrada, assim o Centro de Apoio ao Deficiente Visual de São Gonçalo aumentou seus investimentos em 2022.

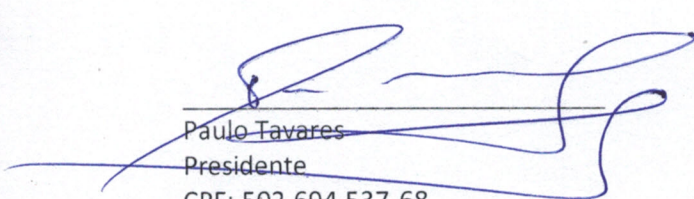
Superavit do Exercício: 1.066.022,38 (um milhão e sessenta e seis mil e vinte e dois reais e trinta e oito centavos).

NOTA 13 – TERMO DE RESPONSABILIDADE


A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as Demonstrações Contábeis correspondentes ao Exercício findo em 31/12/2022.

São Gonçalo (RJ), 31 de dezembro de 2022.



Paulo Tavares
Presidente
CPF: 502.694.537-68



Jessica de Lima Francisco Belmiro Viana
Contadora
CPF: 146.369.937-99
CRC/RJ: 130971/O-7

Jessica de Lima F. B. Viana
Contadora
CRC-RJ 130971/O-7