

Descrição	Exercício Anterior	Exercício Atual
ATIVO		
CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (11110)	****249.630,94D	****239.011,52D
BANCOS CONTA MOVIMENTO (11200)	****81.871,49D	****120.312,46D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA (11300)	****62.298,46D	****103.235,92D
CLIENTES	13.822,93D	29.896,12D
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO (45716)	45.714,84D	61.121,44D
OUTROS CREDITOS	2.760,69D	12.218,36D
PRÊMIOS E SEGUROS APROPRIAR (11450)	****18.612,00D	****16.115,51D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	18.612,00D	16.115,51D
IMOBILIZADO		
IMOBILIZADO (13310)	****961,03D	****961,03D
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA (52160)	****167.759,45D	****118.699,06D
	****167.759,45D	****118.699,06D
	707.522,30D	707.522,30D
	539.762,85C	588.823,24C

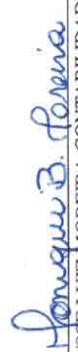
Monique Bockorny Moreira
JOSÉ LUIZ MOREIRA CONTABILIDADE ME
CRC: 101031/06 CNPJ: 32537094000129
MONIQUE BOCKORNÝ MOREIRA
Contador
CPF: 080.219.957-77 CRC: RJ 101031/O-6
RG: Expedição:

Monique Bockorny Moreira
Contadora
RJ - 101031/O-6

Gastão Casate
Presidente
Associação Pestalozzi de Mage

GASTÃO ANTONIO CASATE TAVARES
Presidente
CPF: 288.621.807-30
RG: 0984104 Data Expedição: 28/09/1999

Descrição	Exercício Anterior	Exercício Atual
PASSIVO		
CIRCULANTE		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS (52293)	****249.630,94C	****239.011,52C
ENCARGOS TRIBUTÁRIOS		
ENCARGOS TRIBUTÁRIOS (52307)	****272.535,06C	****264.020,30C
ENCARGOS SOCIAIS		
ENCARGOS SOCIAIS (5314)	****162.136,65C	****162.136,65C
ENCARGOS COM O PESSOAL (21620)	162.136,65C	162.136,65C
PATRIMONIO LÍQUIDO		
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS (22150)	****20.683,84C	****12.827,49C
	5.967,17C	3.069,52C
	14.716,67C	9.757,97C
	****56.704,86C	****51.956,42C
	56.704,86C	51.956,42C
	33.009,71C	37.099,74C
	****22.904,12D	****25.008,78D
	****22.904,12D	****25.008,78D
	22.904,12D	25.008,78D


JOSE LUIZ MOREIRA CONTABILIDADE ME
CRC: 101031/06 CNPJ: 32537094000129
MONIQUE BOCKORNY MOREIRA
Contador
CPF: 080.219.957-77 CRC: RJ 101031/O-6
RG: Expedição:


GASTÃO ANTONIO COSATE TAVARES
Presidente
CPF: 288.631.807-30
RG: 0984104 Data Expedição: 28/09/1999

RECEITAS OPERACIONAIS		Descrição		Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
Com Restrição		Programa (Atividades) de Educação				1.526.086,53C	1.356.809,12C
		Programa (Atividades) de Saúde				1.246.065,44C	1.151.574,94C
		Programa (Atividades) de Assistência Social				0,00C	2.250,00C
		Programa (Atividades) de Direitos Humanos				0,00C	0,00C
		Programa (Atividades) de Meio Ambiente				0,00C	0,00C
Outros Programas (Atividades)		Gratuidades				0,00C	0,00C
		Trabalho Voluntário	11			768.308,44C	768.308,44C
		Rendimentos Financeiros	12			21.663,92C	21.663,92C
Sem Restrição		Recitas de Serviços Prestados				74,32C	215,88D
		Contribuições e Doações Voluntárias				280.021,09C	205.234,18C
		Ganhos na Venda de Bens	13			132.672,99C	100.864,22C
		Rendimentos Financeiros	15			1.272,19C	1.594,18C
		Outros Recursos Recebidos	14			146.075,91C	102.775,78C
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		Com Programas (Atividades)				795.672,34D	791.341,60D
		Educação				199,99D	0,00C
		Saúde				0,00C	0,00C
		Assistência Social				0,00C	0,00C
		Direitos Humanos				5.499,99D	1.369,24D
		Meio Ambiente				0,00C	0,00C
		Gratuidades Concedidas				768.308,44D	768.308,44D
		Trabalho Voluntário				21.663,92D	21.663,92D
RESULTADO BRUTO						730.414,19C	565.467,52C
DESPESAS OPERACIONAIS		Administrativas				641.990,04D	440.006,32D
		Salários				543.456,41D	331.107,86D
		Encargos Sociais				42.030,60D	59.461,85D
		Impostos e Taxas				7.442,64D	1.316,22D
		Aluguéis				0,00C	0,00C
		Serviços Gerais				0,00C	0,00C
		Manutenção				0,00C	0,00C
		Depreciação e Amortização				49.060,39D	48.120,39D
		Perdas Diversas				0,00C	0,00C
Outras despesas/recitas operacionais						90.050,20D	192.288,88D
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO)						732.040,24D	632.295,20D
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO						1.626,05D	66.827,68D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Mage, 31 de dezembro de 2022.

JOSE LUIZ MOREIRA CONTABILIDADE ME
CPF: 101031/06 CNPJ: 32537094000129
MONIQUE BOCKORNY MOREIRA
Contador
CPF: 080.219.957-77 CRC: RJ 101031/O-6
RG: Expedição:
Monique Bockorny Moreira
Contadora
RJ - 101031/O-6

GASTÃO ANTONIO COSATE TAVARES
Presidente
CPF: 288.621.807-30
RG: 0984104 Data Expedição: 28/09/1999
Associação Pestalozzi de Mage
Presidente

Associação Pestalozzi de Magé
CNPJ: 29.878.139/0001-14



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMOSTRAÇÕES
FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Pestalozzi de Magé, fundada em 11 de outubro de 1977, com sede e foro em Magé, estabelecida a Rua Pedro Valério nº 286, Canal Magé, Estado do Rio de Janeiro, com prazo indeterminado de duração, com personalidade jurídica distinta da de seus associados, tem por fins o estudo, o tratamento, a educação e a assistência a crianças, adolescentes e adultos que necessitam de assistência psicopedagógica, médica odontológica e de reabilitação.

- I- A Associação não terá fins econômicos nem lucrativos.
- II- Não serão distribuídos resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto.
- III- A instituição não remunerará os membros da Diretoria, dos Conselhos e do Grupo de Apoio Voluntário, pelo exercício específico de suas funções
- IV- A totalidade das rendas da Associação será destinada ao atendimento de suas finalidades estatutárias.
- V- A associação não auferirá nenhuma receita cuja origem seja feita por meio da cobrança de seus usuários

Todas as atividades relacionadas com ensino geral e funcionamento de escolas que ministram educação infantil, ensino fundamental, médio, superior e pós-graduação em todo território nacional, destinadas a oferecer oportunidades de instrução a todos, inclusive proporcionar educação a estudantes carentes de recurso que demonstrarem aptidão, dentro das possibilidades da Instituição.

NOTA 2 – OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Associação Pestalozzi são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Nacionais de Assistência Social (PNAS) Decreto Nº 6.308/07, Resolução do CNAS Nº. 109/09 e Resolução CNAS Nº. 16/10 e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas. A instituição possui registro no Conselho Municipal da Criança e do adolescente e Conselho Municipal de Assistência Social.

NOTA 3-FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A associação mantém um sistema de informação uniforme dos seus atos e fatos administrativos por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidencie 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 Associação Pestalozzi, e posteriormente registrado no cartório de registro de pessoas jurídicas. A documentação contábil da Associação Pestalozzi é composta por todos os documentos livros, papéis, registro e outras peças que apóiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica- ou aceitas pelos "usos e costumes" A Associação Pestalozzi mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A Entidade 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, e também é isenta à incidência da Contribuição Social sobre o lucro líquido por força da lei Nº9.532/97; Lei 12.101/09, alterada pela 12.868/13 e Decreto 8.242/14.

Nota 5 - RECURSOS FINANCEIROS

De acordo com o artigo 21 do estatuto da associação os recursos financeiros poderão ser provenientes :

- a) - taxas e contribuições dos associados;
- b) - rendas patrimoniais e rendas oriundas de investimentos de seus bens e valores ;
- c) - doações e legados que receber de pessoas físicas ou jurídicas com ou sem encargos ;
- d) - Subvenções ou auxílios prestados por pessoas jurídicas e de direito publico
- e) - Receita oriunda de convênios ou acordos;
- f) - Receita relativa a contribuição dos interessados na utilização dos seus serviços
- g) - Receitas diversas dentre elas as de exploração comercial e industrial.

NOTA 6- IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação Pestalozzi é imune a 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 5 de outubro de 1988.

NOTA 7 – FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Associação Pestalozzi no desenvolvimento de suas ações sócio assistências formaliza em cada projeto social: os objetivos do mesmo; origem de recurso; infra-estrutura tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS Nº109/09 e Decreto nº6.308/07); público- alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto .

Nota 8-TIPIFICAÇÃO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS, CUSTOS ENVOLVIDOS E FORMA DE CONTABILIZAÇÃO

A Associação pestalozzi em atendimento a Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº. 6308/07 tipificou suas atividades de assistência social conforme exposto na Demonstração de Superávit do Exercício.

Nota 9 – RECEITAS (Resolução CFC Nº 1.187.09)

Em atendimento a resolução do CFC Nº 1.187.09 que aprova a NBC TG 30, as receitas (fontes de recursos) da Associação Pestalozzi são mensuradas pelo valor da vaga contraprestação recebida ou a receber . Outras receitas também seguem o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Associação Pestalozzi .

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão no seu artigo 21º do seu estatuto Social e para que a Associação Pestalozzi faça jus a Imunidade e/ ou Isenção Tributária sobre atividades, conforme estabelecido no artigo 12 da lei Nº 9.532/97 e artigo 29 da Lei 12.101/09 cumpre o 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);

Nota 10 - RECEBIMENTO DO CONVENIO FIA :

ORGÃO CONVENIENTE	NATUREZA	CNPJ	DISTINÇÃO DO RECURSO
FUNDAÇÃO PARA INFÂNCIA E ADOLESCÊNCIA - FIA	PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE NA ÁREA DE ATENÇÃO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DEFICIÊNCIA	42.509.950/0001-96	PESSOAL, ENCARGOS SOCIAIS, ENERGIA ELÉTRICA E COMBUSTÍVEL, CONTADOR.

NOTA 11 - GRATUIDADES CONCEDIDAS

ORGÃO CONVENIENTE	NATUREZA	CNPJ	DISTINÇÃO DO RECURSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAGÉ	CESSÃO DE PESSOAL	29.138.351/0001-45	GRATUIDADES CONCEDIDAS

NOTA 12-TRABALHO VOLUNTÁRIO

ORIGEM	NATUREZA
MÉDICO VOLUNTÁRIO	REALIZAÇÃO DE CONSULTAS PSIQUIÁTRICAS

NOTA 13 – CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES VOLUNTARIAS – RECURSOS PRÓPRIOS

ORGÃO CONVENIENTE	NATUREZA	DESTINAÇÃO
VENDAS PRODUTOS BAZAR	RECURSO PRÓPIO	LIVRE
RECEITA DE CANTINA	RECURSO PRÓPIO	LIVRE
EVENTOS COMEMORATIVOS	RECURSO PRÓPIO	LIVRE
RECEITAS DIVERSAS	FESTAS, ALMOÇOS, ATELIÊ, RIFAS, VENDA DE BOLOS E DOCE PROJETO	LIVRE

NOTA 14 – DOAÇÕES DIVERSAS

ORIGEM	NATUREZA
DOAÇÕES DIVERSAS	AS PRINCIPAIS DOAÇÕES, FORAM VOLUNTÁRIAS, ORINDAS DE PESSOA FÍSICA PARA CUSTEIO DE SUAS ATIVIDADES.

NOTA 15-RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRA

ORIGEM	NATUREZA
RECEITAS FINANCEIRAS	AS RECEITAS FINANCEIRAS ABRANGEM OS JUROS SOBRE APLICAÇÕES.

Magé, dia 31 de Dezembro de 2022

Gastão Cosate

Presidente

Associação Pestalozzi de Magé

GASTÃO ANTONIO COSATE TAVARES

PRESIDENTE

CPF: 288.621.807-30

Gastão B. Tavares

MONIQUE BOCKORNY MOREIRA

CONTADORA

CPF: 080.219.957-77

Monique Bockorny Moreira

Contadora

RJ - 101031/0-4