



ASSOCIAÇÃO MONTE CARMELO

CNPJ(MF) 58.975.160/0001-36

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	2022	2021
ATIVO	1.084.210,99	1.461.564,15
CIRCULANTE	593.424,57	935.538,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	583.987,45	924.172,03
Caixa	160,86	489,54
Bancos Conta Movimento	21.340,73	25.093,95
Aplicações Financeiras de Doações	355.080,69	354.821,95
Aplicações Financeiras de Subvenções	207.405,17	618.983,13
Subvenções a Liberar	-	(75.216,54)
Outros Créditos	9.437,12	11.366,16
Adiantamentos a Empregados	9.338,47	11.366,16
IRRF a Compensar	98,65	-
NÃO CIRCULANTE	490.786,42	526.025,96
Imobilizado	490.786,42	526.025,96
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	375.973,54	375.973,54
Edifícios	46.232,00	46.232,00
Máquinas e Equipamentos	30.675,48	30.675,48
Mobiliário e Utensílios	115.951,17	114.873,69
Computadores	66.915,76	65.583,37
Brinquedoteca	7.087,81	7.087,81
Instrumentos Musicais	4.551,00	4.551,00
Biblioteca	6.135,86	-
Terreno Cidade - (Lei nº 5.308 PMPF)	121.359,00	121.359,00
(-) Depreciação Acumulada	(284.095,20)	(240.309,93)


 KEYVAN SAHIHI DE MACEDO
 PRESIDENTE
 CPF nº 268.782.238-81


 ATILIO ANDREOSSI
 Tec.Cont. CRC 1SP071127/O-3
 CPF nº 400.874.338-34



ASSOCIAÇÃO MONTE CARMELO

CNPJ(MF) 58.975.160/0001-36

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

	2022	2021
PASSIVO	1.084.210,99	1.461.564,15
CIRCULANTE	236.875,48	576.461,56
Fornecedores	760,20	-
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	-	754,64
Encargos Sociais a Recolher	28.710,11	31.933,33
Subvenções a Realizar	207.405,17	543.773,59
NÃO CIRCULANTE	121.359,00	121.359,00
Terreno Cidade - (Lei nº 5.308 PMPF)	121.359,00	121.359,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	725.976,51	763.743,59
Fundo Patrimonial Social	7.456,35	7.456,35
Superávit Acumulado	718.520,16	756.287,24

KEYVAN SAHIHI DE MACEDO
PRESIDENTE
CPF nº 268.782.238-81

ATILIO ANDROSSI
Tec.Cont. CRC 1SP071127/O-3
CPF nº 400.874.338-34



ASSOCIAÇÃO MONTE CARMELO

CNPJ(MF) 58.975.160/0001-36

	2022	2021
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
Receita Bruta	1.272.904,24	1.155.502,86
Receitas com Atividades	345.977,79	313.263,07
Doações do País	103.021,49	225.669,12
Doações do Exterior	192.732,17	87.593,95
Receitas com Eventos	50.224,13	-
Receitas com Subvenções	771.284,27	713.047,47
Subvenção da Prefeitura Municipal de Porto Feliz	41.373,87	234.593,77
Subvenção Minc-Pronac	729.910,40	478.453,70
Outras Receitas de Atividades	61.592,88	40.182,17
Nota Fiscal Paulista	54.391,48	40.182,04
Receitas Diversas	7.201,40	0,13
Receitas de Isenção / Imunidade	94.049,30	89.010,15
Isenção Usufruída - INSS Quota Patronal	90.500,20	85.632,02
Isenção Usufruída - PIS Folha de Pagamento	3.549,10	3.378,13
(-) Custos das Atividades	(965.868,23)	(612.584,81)
Salários e Gratificações	(329.660,03)	(223.404,84)
Encargos Sociais - FGTS	(30.389,41)	(16.789,53)
Isenção Usufruída - INSS Quota Patronal	(90.500,20)	(85.632,02)
Isenção Usufruída - PIS Folha de Pagamento	(3.549,10)	(3.378,13)
Serviços de Terceiros	(204.688,40)	(160.444,87)
Serviços de Transporte	(226.385,00)	(71.250,00)
Alimentação	(26.515,00)	(7.110,71)
Materiais para Manutenção	(33.779,26)	(32.004,24)
Água, Energia Elétrica e Telefone	(1.757,91)	(1.274,75)
Depreciação	(18.643,92)	(11.295,72)
(=) Lucro Bruto	307.036,01	542.918,05
Despesas Operacionais	(362.389,47)	(411.003,29)
Salários e Gratificações	(65.892,95)	(144.516,37)
Encargos Sociais - FGTS	(1.133,21)	(13.801,08)
Serviços de Terceiros	(71.602,18)	(110.591,80)
Serviços de Transporte	(2.206,34)	(2.177,39)
Alimentação	(129.971,67)	(49.068,77)
Água, Energia Elétrica e Telefone	(9.215,20)	(11.366,77)
Aluguel de Imóvel	(8.924,00)	(9.400,00)
Despesas Gerais	(48.302,57)	(46.332,86)
Depreciação	(25.141,35)	(23.748,25)
(=) Resultado Operacional	(55.353,46)	131.914,76
(+/-) Resultado Financeiro	17.586,38	92,47
Receitas Financeiras	23.489,22	6.485,14
Despesas Financeiras	(5.902,84)	(6.392,67)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO	(37.767,08)	132.007,23

KEYVAN SAHIHI DE MACEDO
Presidente
CPF nº 268.782.238-81

ATILIO ANDROSSI
Tec.Cont. CRC 1SP071127/O-3
CPF nº 400.874.338-34



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – 31 DE DEZEMBRO

CONTA: PATRIMÔNIO SOCIAL	2022	2021
SALDO ANTERIOR	763.743,59	631.736,36
(+) Fundo de Valorização de Imóvel		
(-) Depreciação e Amortização de exercícios anteriores		
(+) Transferências Recebidas		
(-) Transferências Enviadas		
(+) Acréscimo/Decréscimo Patrimonial	(37.767,08)	132.007,23
SALDO ATUAL	725.976,51	763.743,59

Porto Feliz, 12 de Janeiro de 2023.

Keyvan Sahihi de Macedo
Presidente
CPF Nº 268.782.238-81

Atilio Andreossi
Tec. Cont. CRC 1SP071127/O-3
CPF Nº 400.874.338-34



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - 31 DE DEZEMBRO DE 2022

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superávit / Déficit do Período	(37.767,08)
Depreciação e Amortização	43.785,27
Superávit / Déficit Ajustado	6.018,19
Redução Adiantamento a Empregados	- 2.027,69
Redução em Obrigações Sociais	
Redução em Contas a Pagar e Provisões	-2.463,02
Redução no Imposto a Recolher	-754,64
Redução em Subvenções a Realizar	-336.368,42
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	-331.540,20
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de Imobilizado	-8.545,73
(-) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	- 8.545,73
Redução nas Disponibilidades	-340.085,93
Disponibilidades – No início do Período	924.172,03
Disponibilidades – No Final do Período	584.086,10

Porto Feliz, 12 de janeiro de 2023.

Keyvan Sahini de Macedo
Presidente
CPF N° 268.782.238-81

Atilio Andreossi
Tec. Cont. CRC 1SP071127/O-3
CPF N° 400.874.338-34



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO MONTE CARMELO é uma associação civil de direito privado, sem fins econômicos, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade promover a educação material, humana e espiritual da criança e do adolescente, contribuindo para o desenvolvimento da família e da comunidade, visando a um mundo justo, unido e de paz, com projeto pedagógico organizado em torno de quatro aprendizagens fundamentais que constituem os pilares do conhecimento conforme a UNICEF para a educação do século XXI: aprender a conhecer (adquirir conhecimentos de compreensão). Aprender a fazer (para agir sobre o meio), aprender a viver juntos (participar e cooperar com outros) e aprender a ser (que integra as três precedentes).

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a Legislação Societária (Lei nº 6.404/76), com alterações da Lei nº 11.638/07 e nº 11.941/2009 e as Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Na elaboração das demonstrações contábeis de 2022, a entidade adotou as determinações contidas na NBC TG 1000 – Contabilidade para Médias Empresas e Norma TG-07 – Subvenção e Assistências Governamentais, bem como a Resolução 1409/12 do CFC que aprovou a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros e a Resolução 1409/12 que aprovou a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

III – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

- a) **REGIME:** O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência.
- b) **DIREITOS E OBRIGAÇÕES:** Os direitos e obrigações da entidade estão de conformidade com seus efetivos valores, devidamente reconhecidos e amparados por



contratos e outras documentações hábeis, conhecidos e calculáveis em Real na data do balanço.

- c) **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** A demonstração das disponibilidades está representada em “Reais” pelo saldo existente na data do balanço, devidamente comprovadas por extratos dos respectivos bancos e de acordo com as normas contábeis vigentes. As Aplicações Financeiras estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.
- d) **IMOBILIZADO:** O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, bem como na Depreciação. A entidade no exercício de 2022 adicionalmente aos valores acumulados anteriormente e novas adições, efetuou depreciação com alíquotas representativas com base na legislação fiscal.
- e) **RECEITAS:** As receitas da entidade, proveniente de subvenções oficiais são apuradas através dos comprovantes de recebimento, creditados em contas específicas, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis.
- f) **DOAÇÕES:** A entidade também recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas e outros a fim de fazer face à diversos compromissos não cobertos pelos subsídios oficiais . No ano de 2022 a entidade recebeu as seguintes doações:

Pessoa Física:	R\$ 136.049,75
Pessoa Jurídica:	R\$ 209.928,04
Nota Fiscal Paulista:	R\$ 54.391,48

- g) **SUBVENÇÕES:** A entidade recebeu no ano de 2022 as seguintes subvenções do Poder Público:

Prefeitura Municipal de Porto Feliz em espécie: R\$ 40.000,00, conforme Termo de Colaboração 04/2018 e Aditivo 01/2021.

Valor repassado pelo MINC PRONAC R\$ 512.632,59, conforme projeto PRONAC 211390 para custeamento do Plano Anual de 2022, dos quais R\$ 205.374,46 foram transferidos dos Planos Anuais 2020 e 2021.



- i) **IMUNIDADE/ISENÇÃO TRIBUTÁRIA:** Pelas suas características de entidade beneficente, sem fins lucrativos e econômicos, a entidade é isenta da incidência de tributação de acordo com os princípios constitucionais, estabelecido no Artigo 150, VI – “c” parágrafo 4º da Constituição Federal, bem como com legislações específicas vigentes.
- j) **CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS:** Os Custos e Despesas Operacionais tiveram um aumento significativo em 2022, em relação aos valores gastos em 2021, e esses aumentos foram causados pelo retorno das aulas 100 presenciais. As contas que tiveram maiores elevações foram Alimentação e Transporte.
- k) **DESPESAS COM DEPRECIÇÃO:** Nos anos anteriores a 2022 Benfeitoria em Imóveis de Terceiros foram depreciados à razão de 2% ao ano, e em 2022 foi considerada a taxa correta, de 4% ao ano. Assim sendo a Despesa de Depreciação contabilizada em 2022 foi de R\$ 14.412,33 e anos anteriores foi de R\$ 7.519,56.

NOTA 04 – Atividades Benéficas de Assistência Social – Educação, Saúde e Assistência Social.

- a) Os Recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com o Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e investimentos Patrimoniais;
- b) No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, a entidade, no ano de 2022, concedeu 100% (cem por cento) de gratuidades;
- c) O custo da isenção (imunidade) da quota patronal da previdência social usufruída pela entidade no ano de 2022 foi de R\$ 90.500,20 e do PISFOPAG foi de R\$ 3.549,10;
- d) Tanto os diretores da entidade, como seus conselheiros, associados, voluntários, benfeitores, não percebem qualquer tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente em razão das competências, funções ou atividades desempenhadas em favor da mesma.

NOTA 05 – DÉFICIT: o resultado do exercício de 2022 foi transferido para a conta Patrimônio Social (PL) seguindo a Resolução CFC 1.409 de 21 de setembro de 2012 que aprova a ITG 2002 “Entidade Sem Fins de Lucro”, em seu item 15 que informa que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao seu Patrimônio Social sabendo-se que todo o resultado é aplicado na própria atividade.

NOTA 06 – Disponibilidades

Disponibilidades	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	160,86	489,54
Bancos Conta Movimento	21.340,73	25.093,95
Aplicações Financeiras	562.485,86	973.805,08
Subvenções a Liberar	0,00	(75.216,54)
TOTAL	583.987,45	924.172,03

Nota 07 – Créditos

Créditos	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamento a Empregados	9.338,47	11.366,16
IRRF a Compensar	98,65	0,00
TOTAL	9.437,12	11.366,16

Nota 08 – Imobilizado

Imobilizado	31/12/2022	31/12/2021
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	375.973,54	375.973,54
Edifícios	46.232,00	46.232,00
Máquinas e Equipamentos	30.675,48	30.675,48
Mobiliário e Utensílios	115.951,17	114.873,69
Computadores	66.915,76	65.583,37
Brinquedoteca	7.087,81	7.087,81
Instrumentos Musicais	4.551,00	4.551,00
Biblioteca	6.135,86	0,00
Terreno Cidade (Lei nº 5.308 PMPF)	121.359,00	121.359,00
Depreciação	(284.095,20)	(240.309,93)
TOTAL	490.786,42	526.025,96

NOTA 09 – Obrigações de Curto Prazo

Passivo Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	760,20	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	0,00	754,64
Provisões de Encargos Sociais	28.710,11	31.933,33
Subvenções a Realizar	207.405,17	543.773,59
TOTAL	236.875,48	576.461,56



NOTA 10 – Obrigações de Longo Prazo

Passivo Não Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Terreno Cidade (Lei nº 5.308 PMPF)	121.359,00	121.359,00
TOTAL	121.359,00	121.359,00

NOTA 11 – Patrimônio Social

Patrimônio Social	31/12/2022	31/12/2021
Fundo Patrimonial Social	7.456,35	7.456,35
Superávit / Déficit Acumulado	718.520,16	756.287,24
TOTAL	725.976,51	763.743,59

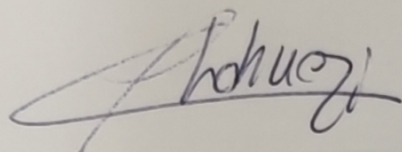
Porto Feliz, 12 de janeiro de 2023.

Keyvan Sahihi de Macedo
Presidente
CPF Nº 268.782.238-81

Atilio Andreossi
Tec. Cont. CRC 1SP071127/O-3
CPF Nº 400.874.338-34

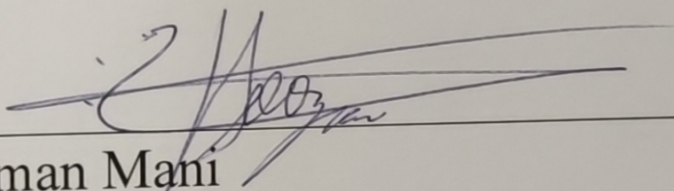
PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da Associação Monte Carmelo, tendo examinado as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 31/12/2022, aprovadas pela Diretoria Executiva e auditadas pela CILLO & CILLO LTDA, em seu Relatório de Auditoria datado 22/02/2023, cujo procedimento ocorre em atendimento à legislação vigente, são de parecer que as referidas peças estão aprovadas por este Conselho e em condições de serem aprovadas pelos associados.



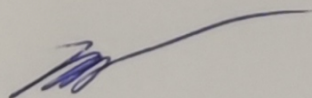
Feizi Leandro Chahnazi

CPF. 215.448.218-08



Hooman Mani

CPF. 252.810.528-29



Roshan Shafa

CPF. 017.236.809-07