

REINO DA GAROTADA DE POÁ

AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS DE 2023

MARÇO DE 2024

We do better, come together

8ª maior firma de auditoria no ranking global

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023

CONTEÚDO

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Anexo I	Balanços patrimoniais
Anexo II	Demonstração do resultado
Anexo III	Demonstração do resultado abrangente
Anexo IV	Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Anexo V	Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Sumário das Notas Explicativas

1.	Contexto operacional	1
2.	Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis	5
3.	Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas	6
4.	Principais práticas contábeis	7
5.	Apresentação das gratuidades	9
6.	Caixa e equivalentes de caixa	11
7.	Créditos diversos	11
8.	Propriedade para investimentos	12
9.	Imobilizado	12
10.	Salários e encargos sociais	13
11.	Receitas diferidas – Subvenções e convênios	14
12.	Patrimônio líquido	14
13.	Doações	15
14.	Promoções	15
15.	Aluguéis	15
16.	Receitas financeiras	15
17.	Outras receitas	16
18.	Subvenções e convênios	16
19.	Despesas com pessoal	18
20.	Despesas administrativas e gerais	19
21.	Gestão de riscos financeiros	19
22.	Cobertura de seguros	20
23.	Trabalho voluntário	20

São Paulo / SP
Alameda Santos, 1940 - 1º andar
CEP 01418-200
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP
Largo Pd. Péricles, 145 - 11º andar
CEP 01156-040
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto/ SP
Avenida Luiz Eduardo Toledo Prado, 870
11º andar - Sala 1120 (Vila do Golfe)
CEP 14027-250
Tel. (16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ
Rua São José, 20 - 8º andar
CEP 20010-020
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM
Rua Acre, 26 - 1º andar
CEP 69053-130
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451
19º andar - Sala 1901
CEP 29050-335
Tel. (27) 3207-3370

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. Diretores e Conselheiros do
REINO DA GAROTADA DE POÁ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas acima apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas, e a Interpretação Técnica – ITG 2002, aplicável a entidades sem finalidade de lucros, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

São Paulo / SP
Alameda Santos, 1940 - 1º andar
CEP 01418-200
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP
Largo Pd. Pêricles, 145 - 11º andar
CEP 01156-040
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto/ SP
Avenida Luiz Eduardo Toledo Prado, 870
11º andar - Sala 1120 (Vila do Golfe)
CEP 14027-250
Tel. (16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ
Rua São José, 20 - 8º andar
CEP 20010-020
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM
Rua Acre, 26 - 1º andar
CEP 69053-130
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451
19º andar - Sala 1901
CEP 29050-335
Tel. (27) 3207-3370

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o **REINO DA GAROTADA DE POÁ**, cessar suas operações ou não tenha qualquer alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do **REINO DA GAROTADA DE POÁ** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte dos trabalhos realizados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida

São Paulo / SP
Alameda Santos, 1940 - 1º andar
CEP 01418-200
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP
Largo Pd. Péricles, 145 - 11º andar
CEP 01156-040
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto/ SP
Avenida Luiz Eduardo Toledo Prado, 870
11º andar - Sala 1120 (Vila do Golfe)
CEP 14027-250
Tel. (16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ
Rua São José, 20 - 8º andar
CEP 20010-020
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM
Rua Acre, 26 - 1º andar
CEP 69053-130
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451
19º andar - Sala 1901
CEP 29050-335
Tel. (27) 3207-3370

significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, dentre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de março de 2024.

PP&C Auditores Independentes
CRC2SP16.839/O-0

Giacomo Walter Luiz de Paula
CRC1SP243.045/O-0
Contador

Johnatan Henrique Santos
CRC1SP295.723/O-0
Contador

São Paulo / SP
Alameda Santos, 1940 - 1º andar
CEP 01418-200
Tel. (11) 3883-1600

São Paulo / SP
Largo Pd. Péricles, 145 - 11º andar
CEP 01156-040
Tel. (11) 2231-1227

Ribeirão Preto/ SP
Avenida Luiz Eduardo Toledo Prado, 870
11º andar - Sala 1120 (Vila do Golfe)
CEP 14027-250
Tel. (16) 3911-6149

Rio de Janeiro / RJ
Rua São José, 20 - 8º andar
CEP 20010-020
Tel. (21) 3173-9932

Manaus / AM
Rua Acre, 26 - 1º andar
CEP 69053-130
Tel. (92) 4102-0164

Vitória / ES
Av. Nossa Sra. dos Navegantes, 451
19º andar - Sala 1901
CEP 29050-335
Tel. (27) 3207-3370

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO I

**Balancos patrimoniais para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**
(Em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	10.477.371	8.943.956	Salários e encargos sociais	10	516.724	436.373
Créditos diversos	7	342.871	107.142	Outras contas a pagar		35.253	32.372
Despesas antecipadas		11.391	9.878	Receitas diferidas - Subvenções e convênios	11	2.259.425	1.174.485
Impostos a recuperar		-	1.049			2.811.402	1.643.230
		<u>10.831.633</u>	<u>9.062.025</u>				
Não circulante				Patrimônio líquido			
Propriedade para investimentos	8	127.441	138.224	Patrimônio social	12	10.004.160	9.194.145
Imobilizado	9	1.846.088	1.626.726			10.004.160	9.194.145
Intangível		10.400	10.400				
		<u>1.983.929</u>	<u>1.775.350</u>				
Total do ativo		<u>12.815.562</u>	<u>10.837.375</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>12.815.562</u>	<u>10.837.375</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações do superávit (déficit) das atividades sociais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional bruta			
Receita Bruta da Entidade (Mantenedora)			
Doações	13	619.609	704.713
Promoções	14	221.590	188.210
Aluguéis	15	956.775	935.758
Receitas financeiras	16	1.056.584	859.720
Recursos de terceiros		43.335	40.254
Isenção fiscal	5.2	879.375	785.125
Outras receitas	17	<u>482.434</u>	<u>952.947</u>
		4.259.702	4.466.727
Receita Bruta de Educação			
Convênios - Educação		1.784.489	1.074.640
Subvenções PNAE		-	53.414
	18.1	<u>1.784.489</u>	<u>1.128.054</u>
Receita Bruta de Assistência Social			
Convênios		833.559	648.886
Projeto Condeca		-	9.359
	18.2	<u>833.559</u>	<u>658.245</u>
		6.877.750	6.253.026
Custo do serviço Educacional			
Serviços Educacionais Gratuitos			
Despesas com pessoal	19.1	(1.599.943)	(1.123.288)
Alimentação		(117.508)	(147.867)
Prestação de serviços		(245.971)	(205.135)
Consumo		(131.622)	(89.302)
Depreciação e amortização		(25.277)	(19.065)
Outras despesas		<u>(45.944)</u>	<u>(21.165)</u>
		(2.166.265)	(1.605.822)
Custo do serviço de Assistência Social			
Serviços de Assistência Social Gratuitos			
Despesas com pessoal	19.2	(1.629.133)	(1.375.330)
Alimentação		(160.293)	(118.128)
Prestação de serviços		(92.328)	(77.671)
Consumo		(96.700)	(88.539)
Depreciação e amortização		(63.093)	(55.166)
Outras despesas		<u>(370.950)</u>	<u>(150.980)</u>
		(2.412.497)	(1.865.814)
Despesas Operacionais			
Despesas administrativas	20	(573.294)	(552.537)
Despesas com depreciação/amortização		<u>(36.304)</u>	<u>(34.809)</u>
		(609.598)	(587.346)
		(5.188.360)	(4.058.982)
Isenção fiscal			
Renúncia fiscal	5.2	<u>(879.375)</u>	<u>(785.125)</u>
		(879.375)	(785.125)
Superávit do exercício			
		810.015	1.408.919

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ**ANEXO III****Demonstrações de resultados abrangentes
exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Superávit do exercício	810.015	1.408.919
Outros componentes do resultado abrangente do exercício	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	<u>810.015</u>	<u>1.408.919</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

ANEXO IV

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	Nota	Patrimônio social	Superávit do exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		7.785.226	-	7.785.226
Superávit do exercício		-	1.408.919	1.408.919
Incorporação do superávit do exercício		1.408.919	(1.408.919)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		9.194.145	-	9.194.145
Superávit do exercício		-	810.015	810.015
Incorporação do superávit do exercício		810.015	(810.015)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	12	10.004.160	-	10.004.160

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto
exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit do exercício		810.015	1.408.919
Ajustes			
Custo residual de ativos imobilizados baixados		-	291
Depreciação e amortização		124.673	108.413
		<u>934.688</u>	<u>1.517.623</u>
(Aumento) redução dos ativos operacionais			
Em créditos diversos		(235.729)	9.897
Em despesas antecipadas		(1.513)	(4.980)
Em impostos a recuperar		1.049	2
		<u>(236.193)</u>	<u>4.919</u>
Aumento (redução) dos passivos operacionais:			
Em salários e encargos sociais		80.351	51.619
Em contas a pagar		2.881	7.606
Em receita diferida - Subvenções e convênios		1.084.940	79.412
		<u>1.168.172</u>	<u>138.637</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		<u>1.866.667</u>	<u>1.661.179</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Adições ao ativo imobilizado	9.1	(333.252)	(175.550)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		<u>(333.252)</u>	<u>(175.550)</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>1.533.415</u>	<u>1.485.629</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
No início do exercício		8.943.956	7.458.327
No fim do exercício		<u>10.477.371</u>	<u>8.943.956</u>
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>1.533.415</u>	<u>1.485.629</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

O Reino da Garotada de Poá, entidade fundada em 30 de janeiro de 1944, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que presta serviços de atendimento no âmbito da Assistência Social, conforme tipificação nacional dos serviços socioassistenciais, totalmente gratuitos, continuados, planejados, permanentes e sem qualquer discriminação de público. A finalidade da Entidade é prestar gratuitamente assistência, educação e capacitação profissional para crianças, adolescentes, jovens e famílias de baixa renda em situação de vulnerabilidade ou risco social.

Essas assistências foram prestadas nos seguintes programas: Creche e Educação Infantil, Centro de Juventude (SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos), Oficinas de Qualificação Profissional, Jovem Aprendiz e Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina. O número total de atendimentos durante o ano de 2023 foi de 10.630 (11.736 em 2022), com uma média mensal de 886 atendidos, conforme demonstrado:

Programas	2023	2022
Oficinas de Qualificação Profissional	257	326
Creche e Educação Infantil	230	170
Centro de Juventude - (SCFV)	150	150
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	172	246
Programa Jovem Aprendiz	77	86
Média mensal	886	978

Orientação técnica

Para o efetivo funcionamento de todo o trabalho, a Entidade contou com o apoio de técnicos das áreas de Serviço Social, Pedagogia, Psicologia, Nutrição e Educação Ambiental, além de outros profissionais de áreas diversas (voluntários autônomos e empresas). Foram planejadas e realizadas reuniões da coordenação geral com educadores, coordenadores e técnicos.

As ações realizadas priorizaram o acolhimento e o apoio socioassistencial, visando a redução das vulnerabilidades. As propostas tiveram como base, a construção da cidadania, a formação moral e ética e o fortalecimento dos vínculos afetivos.

Ações junto às famílias

No ano de 2023 foram doadas 380 cestas de Páscoa, 380 Natalinas, além de outras 380 “Sacolinhas do Amor”, contendo roupas, calçados e brinquedos, contemplando assim todas as crianças da Creche e do Centro de Juventude. Além disso, 100 famílias cadastradas no CRAS receberam kits de “cesta verde” doadas através da Secretaria Municipal de Assistência Social.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

A instituição, em seus diversos Programas, realizou “Encontros” com as famílias, oferecendo palestras socioeducativas e promovendo eventos pontuais.

Prevenção e Saúde

O Serviço de Alimentação prosseguiu junto aos atendidos e funcionários, sob a supervisão da nutricionista da instituição. Em parceria com a Fundação Salvador Arena, desenvolveu junto a Creche e ao Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, o “Programa de Alimentação Saudável”, que incrementou a aquisição de alimentos e a avaliação nutricional das crianças e adolescentes, promovendo campanhas de incentivo aos hábitos de alimentação saudável.

No Programa de Promoção da Saúde, a Entidade ofereceu palestras e outras atividades aos atendidos e funcionários, abrangendo temas variados, como primeiros socorros, prevenção ao suicídio, promoção da saúde da mulher e do homem, prevenção de acidentes, segurança e proteção individual e coletiva, entre outros.

O atendimento odontológico gratuito, prestado pela empresa Transdental, possibilitou o tratamento de crianças e adolescentes. A dentista também ministrou palestras de orientação sobre a higiene bucal e prevenção de cáries, para as famílias dos atendidos.

A Secretaria de Saúde do Município promoveu a campanha “Do Leite ao Permanente”, com palestras informativas sobre higiene bucal, fluoretação e avaliação das crianças. Alguns casos específicos, foram encaminhados para tratamento no CEO – Centro de Especialidades Odontológicas do Município.

A empresa Qualy Service prestou serviços de Medicina do Trabalho para o atendimento dos funcionários, segundo a legislação trabalhista (NR7, NR9 e PPP), etc.

Funcionamento dos Programas durante o ano de 2023

A entidade realizou 100% dos atendimentos presenciais em 2023.

Programa Creche

O Programa funcionou em período integral, com dois berçários e seis salas de maternal, e seguiu os parâmetros curriculares da educação infantil preconizados pelo Ministério da Educação. As vagas foram disponibilizadas de maneira a atender prioritariamente aos mais necessitados, selecionados pela Assistente Social, que realizou entrevistas e visitas domiciliares para obter informações socioeconômicas das famílias.

Foram realizadas atividades propostas no Plano de Ensino e de Trabalho, no período de janeiro a dezembro de 2023, conforme o cronograma estabelecido. Para 2023, foi firmado o Termo de Fomento 003/2022, Aditivo 026/22 com a Secretaria de Educação do Município de Poá, para atendimento de 230 (duzentas e trinta) crianças de 00 (zero) a 3 (três) anos e 11 (onze) meses de idade.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

Centro de Juventude

O Centro de Juventude, no SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, promoveu ações diversificadas de estímulo ao desenvolvimento integral da criança e do adolescente de 6 a 15 anos. As crianças e adolescentes participaram de atividades sociointerativas, jogos e brincadeiras, assim como outras relacionadas à vida diária e ao meio ambiente, instrumentos de fortalecimento da cidadania.

Para 2023, foi firmado o Termo de Colaboração 034/2022, com Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social de Poá, para atendimento de 100 (cem) crianças e adolescentes.

Oficinas de Qualificação Profissional

As oficinas de qualificação profissional tiveram como propósito estimular o desenvolvimento de novas habilidades, a promoção humana e o fortalecimento do grupo familiar, além de oferecer oportunidade de inserção no mercado de trabalho. As parcerias com a Prefeitura de Poá, por meio da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social (Termo de Colaboração 038/2022) e com o SENAI, no Programa Comunitário de Formação Profissional, proporcionaram a qualificação profissional a adolescentes, jovens e adultos, em diversas áreas, como Mecânica Geral, Instalações Elétricas, Corte e Costura, Marcenaria, Panificação e Confeitaria, Tapeçaria de Móveis, Auxiliar Administrativo, Informática e Auxiliar de Suprimentos, este último, implantado com apoio da Fundação Abrinq.

Programa Jovem Aprendiz

O Programa Jovem Aprendiz teve como finalidade capacitar profissionalmente adolescentes e jovens na primeira experiência formal no mercado de trabalho, em serviços bancários, rotinas de varejo e almoxarifado, integrando a vivência da aprendizagem na empresa com a formação na instituição, complementada por matérias relacionadas à promoção da saúde, orientação profissional, acompanhamento escolar, arte, cultura e temas atuais.

Projeto Guri

O Projeto é uma parceria com a Associação Santa Marcelina, que visa atrair crianças e adolescentes com interesse no aprendizado musical em diversas modalidades.

Abaixo demonstramos os atendimentos realizados nos diversos projetos executados pela Entidade durante o ano de 2023:

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

<u>Unidade</u>	<u>Usuários</u>	<u>Nº de atendidos</u>	<u>Áreas</u>	<u>Fontes de financiamento</u>
Creche e Educação Infantil	Crianças de 0 meses a 3 anos e 11 meses	270	Educação	Secretaria de Educação Poá/SP + Recursos Próprios
Centro de Juventude – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Crianças e adolescentes de 6 a 15 anos em situação de vulnerabilidade/risco social	171	Assistência Social	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP/Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social/ Ministério do Desenvolvimento Social/ Recursos Próprios
Integração ao Mundo do Trabalho – Oficinas - Programa de Qualificação Profissional, Promoção Familiar e Inclusão Digital	Adolescentes, jovens, adultos e famílias em situação de vulnerabilidade social a partir de 14 anos	480	Assistência Social	Secretaria Municipal de Assistência Social de Poá/SP + Recursos Próprios
Integração ao Mundo do Trabalho – Programa Jovem Aprendiz	Adolescentes e jovens encaminhados ao primeiro emprego	145	Assistência Social	Recursos Próprios/Banco do Brasil/Veran
Projeto Guri	Crianças e adolescentes	170	Assistência Social	Santa Marcelina/Recursos Próprios
		<u>1.236</u>		

Convênios, parcerias e outros projetos

Durante o exercício de 2023, foram estabelecidas as seguintes parcerias:

- a) **Governo Estadual:**
Secretaria Estadual de Assistência e Desenvolvimento Social: Proteção Social Básica
SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
- b) **Governo Federal:**
Ministério da Assistência Social: Programa de Proteção Social Básica – Ações Socioeducativas – SCFV – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos
- c) **Prefeitura Municipal de Poá:**
Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social:
- Programa de Qualificação Profissional
- SCFV - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos

Secretaria Municipal de Educação:
- Programa Creche e Educação Infantil
- d) **Emendas Municipais:** utilização no custeio do SCFV e no Programa de Qualificação Profissional.
- e) **Emenda Federal:** para despesas de custeio dos Projetos Sociais da Instituição.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

- d) **Programa Jovem Aprendiz Banco do Brasil:** manutenção do convênio para encaminhamento de adolescentes no Programa Adolescente Trabalhador – Formação Profissional de Aprendiz em Serviços Bancários.
- e) **Associação Santa Marcelina:** continuidade da parceria para as ações do Projeto Guri, sob a gestão da Associação. A Entidade disponibilizou o espaço físico para o desenvolvimento de atividades artístico-culturais dirigidas a crianças e adolescentes na faixa etária de 6 a 18 anos.
- f) **SENAI:** prosseguiu o convênio para o desenvolvimento dos cursos nas oficinas profissionalizantes, no Programa Comunitário de Formação Profissional.
- g) **FUNDAÇÃO PRADA:** conclusão do Projeto de Reforma do Telhado das Oficinas Profissionalizantes de Instalações Elétricas, Corte e Costura e Informática. Um novo projeto foi aprovado, desta vez para a reforma do telhado das Oficinas de Marcenaria e Tapeçaria de Móveis.
- h) **Fundação Salvador Arena:** oferta de serviços de consultoria e assessoria de avaliação do estado nutricional do público atendido pela entidade e fornecimento de crédito mensal em cartão alimentação, para aquisição de gêneros alimentícios.
- i) **Fundação Abrinq:** apoio ao curso “Curso de Logística - Auxiliar de Suprimentos”, dirigido a adolescentes entre 15 (quinze) anos e 18 (dezoito) anos. A parceria durou 18 meses, de julho de 2022 a dezembro de 2023, contemplando 240 alunos.
- j) **Transdental** – atendimento odontológico gratuito às crianças e adolescentes no consultório da instituição, reformado e doado pela empresa. A dentista também ministrou palestras de orientação sobre a higiene bucal e prevenção de cáries as famílias dos atendidos.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Entidade, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma. As demonstrações contábeis foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a ITG 2002, aplicáveis a entidades sem finalidade de lucros.

A administração declara que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão.

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela administração em 11 de março de 2024.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados instrumentos financeiros derivativos e não derivativos, quando aplicável, os quais são mensurados por seus valores justos.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda principal do ambiente econômico no qual a Entidade atua (“moeda funcional”), sendo que, quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações contábeis, estas são convertidas para o real (R\$) na data do fechamento.

3. Principais julgamentos e fontes de incertezas nas estimativas

Na aplicação das políticas contábeis, a administração da Entidade faz julgamentos e elabora estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir, significativamente, dessas estimativas. Abaixo são apresentadas as principais premissas a respeito do futuro e outras principais origens da incerteza nas estimativas.

a) Vida útil dos bens do imobilizado

A Entidade revisa, periodicamente, a vida útil estimada dos bens do imobilizado (nota explicativa 4.e). A revisão da vida útil é efetuada considerando a utilização dos bens, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso, o ambiente econômico em que eles operam, o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Entidade.

b) Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e fiscais

É definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da administração juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões, a experiência da administração e dos assessores jurídicos, bem como outros aspectos aplicáveis.

c) Redução ao valor recuperável de ativos

No fim de cada exercício, a Entidade revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

4. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todos os exercícios apresentados e compreendem:

a) Apuração do superávit ou déficit do exercício

O superávit ou déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas de doações, que têm por finalidade oferecer suporte financeiro imediato sem qualquer despesa futura relacionada, são reconhecidas no período em que se tornaram recebíveis.

As receitas vinculadas aos convênios e sujeitas ao cumprimento de certo número de condições são reconhecidas conforme as limitações impostas para origem dos custos e despesas, podendo ser apropriadas em bases diferentes.

As receitas relacionadas aos ativos depreciables são reconhecidas ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação.

b) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa da Entidade compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis. Os equivalentes de caixa são aplicações financeiras com prazo de vencimento inferior a 90 dias, contados da data de contratação e de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Os equivalentes de caixa são mantidos, normalmente, com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo.

c) Aplicação financeiras

Avaliadas ao custo e acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do exercício.

d) Propriedade para investimentos

Refere-se aos imóveis recebidos em doação destinados à locação e avaliados de acordo com o valor constante da documentação disponível no momento do recebimento da doação, que abrange os termos de partilha de inventário ou as escrituras. Esses bens são deduzidos de provisão necessária, quando aplicável, para refletir os valores de realização. A depreciação, quando aplicável, é calculada pelo método linear com base na taxa fiscal mencionada na nota explicativa 8, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

e) Imobilizado

É registrado pelo custo de aquisição ou construção. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais mencionadas na nota explicativa 9, que não ocasiona impactos relevantes, quando levado em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

f) Fornecedores e outras contas a pagar

Os fornecedores são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

g) Receitas diferidas – Subvenções e convênios

Correspondem aos valores recebidos por meio de subvenções e convênios que somente são reconhecidos no resultado quando os critérios de exigência para reconhecimento da receita são atendidos. A subvenção é uma assistência governamental geralmente na forma de contribuição de natureza pecuniária, mas não só restrita a ela, concedida a uma entidade normalmente em troca do cumprimento passado ou futuro de certas condições relacionadas às atividades operacionais da Entidade, conforme mencionado no CPC PME – Seção 24.

h) Passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

i) Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação, legal ou constituída, como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

j) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros foram contabilizados e estão sendo apresentados conforme disposições integrais da Seção 11 e Seção 12 da NBC TG 1000 (R1).

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade ou a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais, em 31 de dezembro de 2023, por valores que se aproximam ao mercado nessa data. Eles são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja mensurado pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro.

Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço, de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio do resultado; e (iii) valor justo por meio do resultado abrangente.

Uma provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida, quando identificada a necessidade, para todos os instrumentos de dívida mensurados ao custo amortizado.

k) Patrimônio líquido

Representa o acréscimo dos superávits ou déficits apurados anualmente desde sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

l) Trabalho voluntário

A administração da Entidade optou por proceder com a mensuração e o registro contábil das receitas e despesas oriundas dos trabalhos voluntários, conforme requerido pela ITG 2002, vide nota explicativa 23.

5. Apresentação das gratuidades

5.1 Imunidade tributária

a) Provisão para Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro (CSSL)

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda, aprovado pelo decreto 3.000, de 26 de março de 1999, e o artigo 195 da Constituição Federal.

b) Obrigações tributárias sobre as receitas – PIS e COFINS

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Entidade está desobrigada do pagamento da contribuição para o PIS, em razão da imunidade prevista no artigo 195, parágrafo 7º da CRFB/88, por se tratar de entidade beneficente de assistência social, e enquanto mantiver essa condição, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade (contribuições associativas), de acordo com a lei 9.178/98.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

5.2 Isenção de recolhimento da Cota Patronal

O valor relativo à isenção de recolhimento da Cota Patronal, como se devida fosse gozada no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foi de R\$ 879.375 (R\$ 785.125, em 31 de dezembro de 2022).

O CEBAS (Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social), que suporta a relativa isenção, foi renovado de 2022 a 2024, conforme Portaria 182, de 06 de dezembro de 2022, do Ministério da Cidadania

5.3 Atividades filantrópicas – Gratuidades concedidas – Assistência Social

Para atender às exigências quanto às gratuidades dos serviços ofertados, a Entidade consome recursos, quer sejam humanos, financeiros, materiais etc., com ou sem desembolso financeiro, os quais se constituem nos gastos com gratuidades. Existe grande dificuldade de mensurar, evidenciar e demonstrar esses gastos em números, quantidades e valores exatos, uma vez que a Entidade concede inúmeros atendimentos e serviços dentro dessa característica. É comum que um mesmo colaborador realize atividades operacionais e administrativas para mais de um projeto.

A mensuração dos gastos com gratuidades deve ser feita com base em métodos e critérios razoáveis, os quais sejam possíveis de comprovar e em valores compatíveis com os de mercado, quando consumidos pela mesma entidade na prestação de serviços que serão remunerados.

Os benefícios concedidos pela Entidade a título de gratuidade são aqueles que não devem ser utilizados em prestações de contas nos órgãos governamentais.

Receitas	Valor – R\$	%
Aluguéis/Promoções/Receita financeira	2.534.949	36,86%
Subvenções/Terceiros	2.661.382	38,70%
Doações diversas	619.609	9,01%
Isenção fiscal	879.375	12,79%
Outras receitas	182.434	2,65%
Receitas recebidas em 2023	6.877.749	
Superávit apurado no exercício (não aplicado)	(810.014)	
Total dos recursos aplicados	6.067.735	
Aplicações:		
Gratuidade	2.412.497	
Não gratuidade	3.655.238	

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

Dentro das gratuidades concedidas, podemos destacar as seguintes atividades:

Programas	2023		
	Quantidade	Gratuidade	Não gratuidade
Oficinas de qualificação	257	7,63%	6,89 %
Creche educação infantil	230	18,73%	37,88%
Centro de Juventude educação infantil (SCFV)	150	12,52%	12,00%
Projeto Guri – Gestão da Associação Santa Marcelina	172	-	-
Programa Jovem Aprendiz	77	2,29%	2,06%
Média mensal	886	41,17%	58,83%

6. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	8.449	9.683
Bancos conta movimento	138.083	158.916
Aplicações financeiras	10.330.839	8.775.357
	10.477.371	8.943.956

As aplicações financeiras são de curto prazo, de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, e os valores estão sujeitos às mudanças nas taxas de juros para os rendimentos pós-fixados. Os recursos estão aplicados em instituições financeiras de primeira linha como forma de diminuir os riscos.

As aplicações financeiras são representadas, substancialmente, por Certificados de Depósitos Bancários e por fundos de renda fixa, remunerados a taxas que atingem até 98% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Algumas aplicações financeiras estão ligadas diretamente a projetos específicos que compõem a nota 11.

7. Créditos diversos

Descrição	2023	2022
Programa Jovem Aprendiz	41.026	26.017
Convenio educação	218.500	-
Aluguéis	83.345	81.125
	342.871	107.142

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

8. Propriedade para investimentos

Descrição	Taxa	2023	2022
Imóveis	4%	126.245	137.028
Terrenos		1.196	1.196
		127.441	138.224

Os imóveis estão apresentados líquidos de suas depreciações, estimadas em 4% ao ano, quando aplicável.

9. Imobilizado

Descrição	Taxa de depreciação	2023			2022
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Benfeitorias	4%	2.451.577	(705.101)	1.746.476	1.521.134
Máquinas e equipamentos	10%	241.657	(209.145)	32.512	42.282
Móveis e utensílios	10%	182.506	(178.791)	3.715	7.196
Imobilizado em andamento (a)	-	15.750	-	15.750	-
Veículos	20%	106.711	(106.711)	-	-
Equipamentos de computação	20%	111.913	(93.555)	18.358	23.676
Imóveis	4%	85.591	(56.314)	29.277	32.438
		3.195.705	(1.349.617)	1.846.088	1.626.726

(a) Imobilizado trata-se do início da reconstrução do muro da Rua Dom Bosco, altura do número 300, pertencente ao perímetro da instituição.

9.1. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2023

Descrição	2022	Adições	Baixas	Transferências	2023
Custo					
Benfeitorias	2.134.075	-	-	317.502	2.451.577
Máquinas e equipamentos	242.292	-	(635)	-	241.657
Imobilizado em andamento	-	333.252	-	(317.502)	15.750
Móveis e utensílios	183.002	-	(496)	-	182.506
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	114.686	-	(2.773)	-	111.913
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	2.866.357	333.252	(3.904)	-	3.195.705
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(612.941)	(92.160)	-	-	(705.101)
Máquinas e equipamentos	(200.010)	(9.770)	635	-	(209.145)
Móveis e utensílios	(175.806)	(3.481)	496	-	(178.791)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(91.010)	(5.318)	2.773	-	(93.555)
Imóveis	(53.153)	(3.161)	-	-	(56.314)
	(1.239.631)	(113.890)	3.904	-	(1.349.617)
	1.626.726	219.362	-	-	1.846.088

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

9.2. Movimentação do custo e da depreciação acumulada em 2022

Descrição	2021	Adições	Baixas	Transferências	2022
Custo					
Benfeitorias	1.819.122	-	-	314.953	2.134.075
Máquinas e equipamentos	216.220	26.072	-	-	242.292
Móveis e utensílios	183.020	-	(18)	-	183.002
Imobilizado em andamento	188.966	125.987	-	(314.953)	-
Veículos	106.711	-	-	-	106.711
Equipamentos de computação	91.839	23.491	(644)	-	114.686
Imóveis	85.591	-	-	-	85.591
	2.691.469	175.550	(662)	-	2.866.357
Depreciação acumulada					
Benfeitorias	(532.996)	(79.945)	-	-	(612.941)
Máquinas e equipamentos	(190.951)	(9.059)	-	-	(200.010)
Móveis e utensílios	(171.460)	(4.364)	18	-	(175.806)
Veículos	(106.711)	-	-	-	(106.711)
Equipamentos de computação	(90.293)	(1.070)	353	-	(91.010)
Imóveis	(49.961)	(3.192)	-	-	(53.153)
	(1.142.372)	(97.630)	371	-	(1.239.631)
	1.549.097	77.920	(291)	-	1.626.726

10. Salários e encargos sociais

Descrição	2023	2022
Provisão de férias e encargos (a)	287.629	232.598
Salários (a)	136.019	126.976
FGTS	52.648	43.353
INSS	20.161	17.261
Outros encargos	20.267	16.185
	516.724	436.373

(a) O aumento do grupo de salários e encargos sociais está relacionado principalmente ao reajuste salarial, o dissídio do exercício de 2023, que foi de 8,17%, e contratação de novos funcionários.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

11. Receitas diferidas – Subvenções e Termos assinados

<u>Doador</u>	<u>Destinação</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundação Prada de Assistência Social e Emenda Municipal	Reforma Predial Fase 1	351.213	414.574
Emenda Parlamentar Márcio Alvino	Aquisição de Equipamentos – SCFV – CJ	40.624	-
Fundação Prada de Assistência Social	Implantação de ações preventivas de combate a incêndio	220.646	233.527
Fundação Prada de Assistência Social + Emenda Municipal	Projeto de Para Raios e Instalações Elétricas Creche e CJ	161.100	168.780
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do Telhado das Oficinas Profissionalizantes de Inst. Elétricas e Marcenaria	96.800	88.000
Emenda Parlamentar Marcio Alvino-Custeio	Custeio - Oficinas Profissionalizantes	95.463	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do Telhado das Oficinas Profissionalizantes	87.120	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do Prédio Dom Gaspar	46.934	50.134
Emenda Municipal - Custeio	Custeio – SCFV - CJ	42.537	-
U P S	Ações do Projeto Plantae de Educação Ambiental	25.637	42.253
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma do telhado do prédio Father Flanagan	35.101	37.701
Emenda Municipal - Custeio	Custeio - Oficinas Profissionalizantes	35.193	-
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas da lavanderia da creche	30.800	33.200
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas do telhado e calhas da creche	26.917	29.191
Fundação Prada de Assistência Social	Reformas na cozinha da creche	21.500	23.500
Fundação Prada de Assistência Social	Reforma da quadra poliesportiva	21.334	23.334
Secretaria Estadual de Assist. e Des. Social	Compra de ativos para a Entidade	6.750	11.654
Secretaria da Fazenda – Prefeitura de Poá	Convênio da educação (a)	898.200	-
Fundação Prada de Assistência Social	Calçamento da alameda interna	15.546	17.666
Emenda Parlamentar Marcio Alvino-Custeio	Custeio - SCFV - CJ	-	961
MINC - Ministério da Cultura	Ponto de Cultura “Memórias do Olhar”	10	10
		<u>2.259.425</u>	<u>1.174.485</u>

Refere-se aos montantes recebidos para os projetos geridos pela Entidade, a utilização desses recursos está condicionada aos requisitos dos projetos, de acordo com sua natureza, conforme descrição na nota explicativa 1.

(a) Trata-se da subvenção da Prefeitura Municipal de Poá destinada ao atendimento educacional da primeira etapa da educação básica (educação infantil/creche), conforme mencionado na nota 18.1. O recurso não foi utilizado integralmente em 2023, em decorrência das limitações que especificam o Termo de Fomento. Em janeiro de 2024 foi recebida a última parcela e, ao final da prestação de contas, houve a restituição de R\$ 903.220 para a Prefeitura de Poá.

12. Patrimônio líquido

O patrimônio social acumulado, no montante de R\$ 10.004.159 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 9.194.145 em 2022), é representado pelo acréscimo dos superávits ou

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

reduzidos pelos déficits e as doações apuradas anualmente desde a constituição até a data-base do balanço.

13. Doações

Descrição	2023	2022
Espontâneas	250.464	338.305
Telemarketing	369.145	366.408
	619.609	704.713

14. Promoções

Descrição	2023	2022
Programa Jovem Aprendiz	131.002	137.632
Bazar beneficente	36.032	34.343
Eventos e promoções	54.556	16.235
	221.590	188.210

15. Aluguéis

Descrição	2023	2022
Aluguéis de Imóveis	956.775	935.325
Sinai Imobiliária Ltda.	-	433
	956.775	935.758

A variação do período refere-se à atualização do índice de IGPM no exercício de 2023 aplicado nos valores dos aluguéis.

16. Receitas financeiras

Descrição	2023	2022
Rendimento de aplicação financeira	1.056.584	859.720
	1.056.584	859.720

Houve uma variação de R\$ 196.864, isto é, devido a entidade ter suas aplicações atreladas ao índice CDI, desta forma o índice de CDI em 2022 foi de 12,38% enquanto em 2023 foi de 13,04%, tendo um crescimento. A entidade também recebeu novos incentivos que foram mantidos em aplicação financeira para uso futuro.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

17. Outras receitas

Descrição	2023	2022
Ganho de processo judicial (a)	-	900.000
Doações esporádicas (b)	300.000	-
Outras receitas	182.434	52.947
	482.434	952.947

(a) O Reino da Garotada é proprietário do terreno localizado no Município de Poá. A Obra Kolping do Brasil foi comodataria deste imóvel, e após a ação de reintegração de posse, foi sentenciada ao pagamento de R\$ 1.909.056, em favor da instituição, a título de indenização, referente aos aluguéis fixados na sentença. Após negociações foi realizado acordo para pagamento no valor de R\$ 900.000 no ano de 2022.

(b) Foram realizadas 3 doações no valor de R\$ 100.000, cada, nos meses de maio a julho de 2023 da família Orberg, esta doação foi realizada para ajudar as necessidades sociais do atendimento da entidade.

18. Subvenções e convênios

18.1 - Educação

Descrição	2023	2022
Convênio da educação	1.731.050	1.065.350
Rendimento de aplicação financeira	53.439	9.290
Convênio Educação	1.784.489	1.074.640
PNAE – Programa Nacional de Alimentação Escolar	-	53.414
	1.784.489	1.128.054

A principal fonte de recursos da Entidade é o convênio para a Creche e Educação Infantil com a Prefeitura de Poá, com repasse anual no valor de R\$ 2.622.000. A vigência do contrato foi de 12 (doze) meses sendo de janeiro a dezembro de 2023 e durante esse período, a Entidade recebeu onze parcelas de R\$ 218.500,00 e a última parcela foi liquidada em janeiro de 2024.

O convênio tem por objetivo a implementação de ação conjunta entre Município e Entidade para atendimento a 230 crianças de 0 a 3 anos e 11 meses em creche e educação infantil. Os recursos repassados foram aplicados de acordo com os seguintes itens:

- Remuneração de pessoal e encargos;
- Aquisição de material didático-pedagógico;
- Aquisição de material de consumo;
- Aquisição de material de expediente;
- Aquisição de materiais para pequenos reparos;

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

- f) Pagamentos de serviços de terceiros;
- g) Manutenção de equipamentos;
- h) Transporte escolar;
- i) Pagamento de contas de água, luz, telefone e gás; e
- j) Demais despesas de custeio em conformidade com o estabelecido no artigo 70 da LDB.

A Entidade apresentou à Secretaria da Fazenda (setor de Prestação de contas da Prefeitura), mensalmente, a comprovação da aplicação dos recursos recebidos da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Despesas com salários	1.416.094	830.856
Prestação de serviços	210.112	156.419
Consumo	75.494	54.318
Material para expediente	82.789	33.047
Convenio Educação	1.784.489	1.074.640

18.2 Assistência social

Descrição	2023	2022
Projeto Condeca (a)	-	9.359
Subvenção Municipal – Qualificação	192.741	183.820
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Federal	21.695	86.003
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Estadual	75.317	75.245
Serviço de convivência e fortalecimento de vínculos – SCFV – Municipal	204.974	65.969
Emenda Municipal e Federal (b)	117.954	54.807
PAS 2022 - Programa Alimentação Saudável - Fundação Salvador Arena	124.878	61.690
Emenda Federal Marcio Alvino	-	51.757
Projeto Fundação ABRINQ	96.000	48.000
Benfeitoria Serviços Criativos Internet Ltda	-	21.605
	833.559	658.245

(a) O projeto Condeca visa múltiplas atividades, presenciais e remotas, voltadas para a formação integral da criança e do adolescente, de 6 a 15 anos, promovendo o fortalecimento da cidadania, o estímulo à aprendizagem, a elevação da autoestima, a preservação dos vínculos familiares e a inclusão social.

(b) Refere-se a Emenda de Subvenções Municipal e Federal destinadas para cobrir os custos dos projetos das Oficinas e SCFV - Centro de Juventude com salários, férias, 13º salário, material de consumo e energia elétrica.

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

18.3 Termos de Colaboração e Fomento

Contratos	Valor – R\$	Vigência	Assinatura
Termo de Fomento nº 003/22- Aditivo 026/22 - Educação	2.622.000	01/01/23 a 31/12/23	29/12/22
Termo de Colaboração nº 038/22 - Qualificação profissional	192.000	01/01/23 a 31/12/23	27/12/22
Termo de Colaboração nº 034/22 - Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	300.600	01/01/23 a 31/12/23	27/12/23
Termo de Fomento nº 019/23 – Processo 10.019/23 – Custeio da Qualificação Profissional	100.000	11/09/23 a 11/06/24	11/09/23
Termo de Fomento nº 011/23 – Processo 2806/23 – Custeio do Serviço de Convivência	87.055	01/05/23 a 31/12/23	28/04/23
Termo Aditivo – nº005/23 – Serviço de Convivência	10.000		31/05/23
Termo Fomento nº 010/23 – Processo 2805/23 – Custeio da Qualificação Profissional	67.398	01/05/23 a 31/12/23	28/04/23

A entidade assinou os seguintes Termos de Colaboração, de Fomento e Aditivo com a Prefeitura de Poá na área de Assistência Social, para os Programas de Qualificação Profissional e Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos:

- Termo de Colaboração 038/22 – Qualificação Profissional – vigência de janeiro de 2023 a dezembro de 2023;
- Termo de Fomento 019/23 – Processo 10.029/23 – Emenda Federal – Custeio da Qualificação Profissional – vigência de setembro de 2023 a junho de 2024;
- Termo de Colaboração 034/22 – Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – vigência de janeiro de 2023 a dezembro de 2023;
- Termo de Fomento 011/23 - Processo 2806/23 – Emenda Municipal - Custeio do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – vigência de janeiro de 2023 a dezembro de 2023;
- Termo Aditivo 005/23 – Emenda Municipal - Custeio do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos;
- Termo de Fomento 010/23 – Processo 2805/23 – Emenda Municipal – Custeio da Qualificação Profissional – vigência de maio de 2023 a dezembro de 2023.

19. Despesas com pessoal

19.1 Educação

Descrição	2023	2022
Creche e educação infantil	(1.599.943)	(1.123.288)
	(1.599.943)	(1.123.288)

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

19.2 Assistência social

Descrição	2023	2022
Centro da Juventude	(598.516)	(562.348)
Oficinas	(571.342)	(455.449)
Captação de recursos	(459.275)	(357.533)
	(1.629.133)	(1.375.330)

20. Despesas administrativas e gerais

Descrição	2023	2022
Despesa com pessoal – administração geral	(432.208)	(366.261)
Legais e profissionais	(37.711)	(32.234)
Despesas bancárias	(19.285)	(14.807)
Veículos	(15.107)	(7.331)
Telecomunicações	(16.745)	(11.645)
Conservação de bens	(12.380)	(2.270)
Combustíveis	(11.456)	(11.572)
Seguros	(11.336)	(7.081)
Serviços prestados	(6.429)	(25.239)
Outros	(10.637)	(74.097)
	(573.294)	(552.537)

21. Instrumentos financeiros

A administração é realizada por meio de estratégias operacionais, e o gerenciamento de instrumentos financeiros da Entidade visa liquidez, rentabilidade e segurança. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, as operações podem envolver riscos conhecidos ou não, envolvendo sempre o melhor julgamento da Entidade na avaliação dos potenciais riscos. Assim, podem existir riscos com ou sem garantias, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais.

O principal fator de risco da Entidade está ligado à liquidez. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Entidade, que monitora continuamente a liquidez para assegurar que a Entidade tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

Em função das características e forma de operação, bem como a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2023, a Entidade está sujeita aos fatores de:

REINO DA GAROTADA DE POÁ

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

Risco de crédito

É o risco de a Entidade incorrer em perdas decorrentes de aluguéis, decorrentes da falha dos locatários em cumprir com suas obrigações. O risco é basicamente proveniente das mensalidades.

Risco de liquidez

É o risco em que a Entidade encontrará dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Entidade na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade.

22. Cobertura de seguros

A Entidade possui seguros para salvaguardar os seus veículos e instalações, em vigor em 31 de dezembro de 2023, em montante e cobertura considerados por seus administradores suficientes para seus riscos operacionais e eventuais sinistros.

23. Trabalho voluntário

Conforme determinado pela Interpretação Técnica – ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Entidade identificou e mensurou os trabalhos voluntários por ela recebidos durante o exercício de 2023.

O corpo de voluntários dedicou à Entidade trabalhos nas áreas administrativa, de manutenção, eventos, conselho de administração, diretoria, assessoria jurídica, oficina e comunicação.

O valor justo de trabalho voluntário foi mensurado com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços e montam o total de R\$ 208.040 em 2023 (R\$ 158.740 em 2022). Não ocorreram desembolsos de caixa correspondentes a esse valor, e ele não foi reconhecido como receita e despesa operacional na demonstração do superávit (déficit) devido à sua baixa representatividade.

* . * . *