



COMUNIDADE MISSIONÁRIA VILLAREGIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022





Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Balanco Patrimonial - BP

Demonstração de Resultado do Período - DRP

Demonstração de Mutação do Patrimônio Líquido - DMPL

Demonstração de Fluxo de Caixa - DFC

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - NE





COMUNIDADE MISSIONÁRIA DE VILLAREGIA SOCIAL
CNPJ: 31.328.630/0001-13

BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A T I V O		
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	69.331	40.736
Impostos a recuperar	-	130
	<u>69.331</u>	<u>40.866</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO		
Bens em operação	19.979	7.096
(-) Depreciação	<u>(2.627)</u>	<u>(601)</u>
	<u>17.352</u>	<u>6.495</u>
	<u>17.352</u>	<u>6.495</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>86.683</u></u>	<u><u>47.361</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração





COMUNIDADE MISSIONÁRIA DE VILLAREGIA SOCIAL
CNPJ: 31.328.630/0001-13

BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

PASSIVO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASSIVO CIRCULANTE		
Salários e ordenados a pagar	-	6.086
Encargos social a recolher	16.969	3.148
Desconto em folha a recolher	629	298
Provisões	20.018	-
Obrigações tributárias	344	517
	<u>37.960</u>	<u>10.047</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio social	37.314	49.161
Superávit (Déficit) do exercício	11.409	(11.847)
	<u>48.723</u>	<u>37.314</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u><u>86.683</u></u>	<u><u>47.361</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração





COMUNIDADE MISSIONÁRIA DE VILLAREGIA SOCIAL
31.328.630/0001-13

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I - RESULTADO DAS ATIVIDADES COM ASSISTÊNCIA SOCIAL		
I.I.RESULTADO COM RECURSOS IRRESTRITOS		
RECEITAS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL (RECURSO IRRESTRITOS)		
Receitas de doações	693.020	275.114
Receitas de parcerias públicas	311.981	-
Total das Receitas com Atividade com Assistência Social	1.005.001	275.114
DESPESAS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL (GRATUIDADE COM RECURSOS IRRESTRITOS)		
Despesas com pessoal e encargos	(458.936)	(120.459)
Despesas Gerais	(109.559)	(46.440)
Serviços de Terceiros	(439.199)	(118.893)
Depreciação	(2.026)	(601)
Total das Despesas com Assistência Social (Gratuidades - R I)	(1.009.721)	(286.394)
Resultado com Assistência Social (Recursos Irrestritos)	(4.720)	(11.280)
I.II.RESULTADO FINANCEIRO		
RECEITAS FINANCEIRAS		
Receitas financeiras	7.046	2.818
Recuperação de despesas	17.226	-
Total das Receitas com Atividade com Assistência Social	24.272	2.818
DESPESAS FINANCEIRAS		
Despesas financeiras	(8.143)	(3.385)
Total das Despesas com Assistência Social (Gratuidades - R R)	(8.143)	(3.385)
Resultado com Assistência Social (Recursos Restritos)	16.129	(567)
Resultado geral com Assistência Social	11.409	(11.847)





COMUNIDADE MISSIONÁRIA DE VILLAREGIA SOCIAL
31.328.630/0001-13

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

	<u>PATRIMÔNIO</u> <u>SOCIAL</u>	<u>AJUSTES DE</u> <u>EXERC. ANTERIORES</u>	<u>SUPERÁVIT</u> <u>DO EXERCÍCIO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.342	-	38.819	49.161
Incorporação Result. do Exercício	38.819	-	(38.819)	-
Superávit do exercício		-	(11.847)	(11.847)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	49.161	-	(11.847)	37.314
Incorporação Result. do Exercício	(11.847)	-	11.847	-
Superávit do exercício	-	-	11.409	11.409
Saldos em 31 de dezembro de 2023	37.314	-	11.409	48.723

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração





COMUNIDADE MISSIONÁRIA DE VILLAREGIA SOCIAL
31.328.630/0001-13

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	11.409	(11.847)
Ajustes por:		
(+ Depreciação	2.026	601
Superávit Ajustado	13.435	(11.246)
Aumento (Diminuição nos Ativos Circulantes)		
Tributos a recuperar	130	(130)
	130	(130)
Aumento (Diminuição nos Passivos Circulantes)		
Vinculado a Obrigações Trabalhistas	8.067	308
Vinculado a obrigações sociais	-	736
Provisão de férias	20.018	
Impostos a pagar	(172)	517
	27.913	1.561
= Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	41.478	(9.816)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Movimentação/Aquisição de Imobilizado	(12.883)	(7.096)
= Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimentos	(12.883)	(7.096)
Aumento (diminuição) de Caixa	28.595	(16.912)
Saldo de Caixa + Equivalente - Caixa em 2022	-	40.736
Saldo de Caixa + Equivalente - Caixa em 2023	69.331	-

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração





COMUNIDADE MISSIONÁRIA VILLAREGIA SOCIAL
CNPJ No. 31.328.630/0001-13

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

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social**, com sede a Rua Padre Antônio Franciscus M. Switzar, nº 12, bairro Chácara Ítalo, em Itapecerica da Serra, São Paulo/SP, CEP 06866-670, foi fundada em 30 de abril de 2018 com a finalidade de promover a assistência social nos termos da Lei 8.742/93, Lei Orgânica da Assistência Social – LOAS. É uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter assistencial e de objetivos filantrópicos, com Estatuto Social registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Comarca de Itapecerica da Serra – São Paulo. Tem por missão assistir a pessoa humana que se encontra em estado de vulnerabilidade e risco social, por meio da promoção da assistência social (art. 8º do Estatuto Social). Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no próprio objetivo social da Entidade. Rege-se pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A **Comunidade Missionária de Villaregia Social** tem como estrutura administrativa: uma Assembleia Geral, uma Diretoria Executiva e um Conselho Fiscal.

No exercício de 2023, foram desenvolvidas atividades relacionadas aos seguintes grupos:

- Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para crianças, adolescentes na faixa etária de 06 a 17 anos.
- Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para adultos de 31 a 65 anos.

TODAS AS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS FORAM CONCEDIDAS GRATUITAMENTE AOS SEUS USUÁRIOS.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Assembleia Geral, em **13/06/2024**.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (IASB), e com observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, caracterizadas qualitativamente em relação à informação contábil pela Resolução CFC No. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis.



Na elaboração das demonstrações contábeis foram atendidas as determinações da Lei 12.101/09, Lei que norteia às ações das entidades de assistência social, da Resolução CFC No. 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002/12 a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros e dos pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustados para refletir a reavaliação de ativos financeiros disponíveis para venda, ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado. Elas são apresentadas em moeda corrente do Brasil.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO DO CFC No. 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A **Comunidade Missionária de Villaregia Social** mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico integrado.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciam 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 **Comunidade Missionária de Villaregia Social**, e posteriormente registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestidas das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A documentação é mantida em boa ordem.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

4.1. Ativo circulante

São apresentados por valores de custo e de realização, e incluem quando requerido, as variações monetárias e rendimentos. Estão classificados no circulante os ativos cuja realização ou pagamento dar-se-ão em período inferior a um ano.

4.2. Caixa e equivalente de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

De acordo com o que determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC – TG 03) – Demonstração de Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancária, bem como as aplicações financeiras de conversibilidade imediata de recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata, com vencimentos originais de três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de valor.





As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

4.3. Imobilizado

A contabilização dos bens do ativo imobilizado não foi efetuada devido que os bens que estão à disposição da Comunidade Missionaria de Villaregia Social foram cedidos pela Comunidade Missionária de Villaregia – Matriz na forma de comodato.

4.4. Passivo Circulante

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

4.5. Reconhecimento de receita

Reconhece como receita as diversas doações recebidas por pessoa física e pessoa jurídica, como também as receitas provenientes de aplicações financeiras.

4.6. Doações

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** reconhece a receita de doações no momento que o recurso entra no seu caixa ou na sua conta bancária específica. As doações de pessoas físicas são efetuadas a título de colaboração para custeio de suas atividades. **Nenhum usuário das atividades assistenciais paga pelos serviços recebidos.**

NOTA 05 – AJUSTE A VALOR PRESENTE (Resolução do CFC No. 1.151/09)

As contas de ativos e passivos circulantes, assim como as contas de ativos e passivos não circulantes estão apresentadas pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas e são registradas em valor presente.

O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Não foram identificados casos com a necessidade de ajuste de valor presente.

NOTA 06 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Caixa	312	5.366
Bancos C/Movimento	6.062	33.965
Aplicação de Liquidez Imediata	62.957	1.404
Total	69.331	47.735





NOTA 07 - IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro, a posição do imobilizado era a seguinte:

	Taxa de deprec./ano %	2022 (R\$)	Adições (R\$)	2023 (R\$)
Máquinas e equipamentos	10	7.096	-	7.096
Aparelhos eletroeletrônicos	10	-	12.883	12.883
Subtotal	-	7.096	12.883	19.979
Depreciação acumulada	-	(601)	(2.026)	(2.627)
Total	-	6.495	10.857	17.352

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social**, em 2024, elaborará o inventário de bens do ativo imobilizado. Até 31 de dezembro de 2023, os bens que estavam em operação foram concedidos de forma de contrato de comodato, por isso que não aparecem nas contas contábeis com saldo relacionados os bens do ativo imobilizado.

NOTA 08. GASTOS COM PESSOAL A PAGAR

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** fez provisão das despesas com pessoal e efetua os lançamentos por regime de competência. Em 31 de dezembro, apresenta-se os seguintes saldos para serem pagos em janeiro de 2022.

Tipos de Recursos	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Salários e ordenados a pagar	-	6.086
FGTS a recolher	3.318	5
INSS a recolher (descontado dos funcionários)	13.108	2.879
PIS a recolher	543	263
Descontos em folha a pagar	629	298
TOTAL	17.598	9.531

NOTA 09. PROVISÃO DE FÉRIAS

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** fez a provisão de encargos de férias dentro do que exige a legislação vigente. Esta provisão expressa dentro da realidade os valores a pagar a todos os funcionários.

Tipos de Recursos	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Provisão de Férias	14.739	-
Provisão FGTS s/férias	1.179	-
Provisão INSS s/férias	3.953	-
Provisão PIS s/férias	147	-
TOTAL	20.018	-





NOTA 10 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Líquido da Comunidade Missionaria de Villaregia Social em 31/12/2023 é de R\$ **48.723**.

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial acrescido dos valores dos Superávits dos exercícios ou decrescido em caso de Déficit, que será acrescido decrescido do Patrimônio Social mediante autorização da Assembleia Geral, em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC No. 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002/2012, em especial item 14, que revogou a Resolução do CFC No. 877 NBC 10.19 que descreve que o superávit deve ser registrado na conta patrimônio social.

Em 2023, o superávit foi de R\$ **11.409** e, em 2022 o resultado foi deficitário em R\$ **(11.847)**.

NOTA 11 – DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO PERÍODO

A demonstração de resultado do período foi elaborada conforme os ditames da Lei nº 12.101/09, e do item 24 NBC ITG 2002, as quais determina que as receitas e despesas devem ser apresentadas de forma segregadas. As receitas auferidas são provenientes, na sua maioria, de Contribuições de Doações de pessoas físicas e jurídicas, rendas patrimoniais e financeiras, e demonstradas através de Avisos Bancários, 2ª via da Nota Fiscal, de recibos emitidos juntamente com os respectivos comprovantes de depósitos. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

NOTA 12 – RECEITAS DE DOAÇÕES – ORGANIZAÇÕES PRIVADAS

A Comunidade Missionaria de Villaregia Social recebeu doações durante o exercício de 2023 em contas de Receitas da seguinte forma:

Discriminação	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Doações pessoas físicas	40.952	29.475
ChildFund Brasil	31.000	80.000
COMI VIS	58.750	72.997
Comunidade Missionária Villaregia - Matriz	394.288	81.213
OAT Licenciamentos	4.000	4.000
UBUNTO Financiamento	-	7.428
Bazar - Comunidade	8.801	-
Nota Fiscal Paulista – Governo Estado São Paulo	155.229	7.428
Total	693.020	275.113



NOTA 13 – PARCERIAS PÚBLICAS - PROJETOS

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** recebeu doações durante o exercício de 2023 em contas de Receitas da seguinte forma:

Discriminação	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Projeto Serviço de Convivência – Prefeitura M. Itapecerica da Serra	137.700	-
Projeto Despertando Vidas – Prefeitura M. Itapecerica da Serra	103.360	-
Projeto Gerando Laços – Emenda – Irmã Rose	25.921	-
Projeto Praticards – Emenda Fábio Santana	20.000	-
Projeto Centro Infante – Emenda Soares	20.000	-
Projeto de Olho no Futuro – Emenda Allan Dias	5.000	-
Total	311.981	-

NOTA 13 – APLICAÇÃO DE RECURSOS

A atividade preponderante **Comunidade Missionária de Villaregia Social** é a assistência social. Todos os serviços prestados aos beneficiários são gratuitos. Os recursos recebidos são provenientes de convênio celebrados com pessoas jurídicas e doações voluntárias de associados e de simpatizantes. Não é cobrada dos beneficiados nenhuma taxa pelos serviços prestados.

Os recursos da **Comunidade Missionária de Villaregia Social** são oriundos das doações diversas e foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas com GRATUIDADES.

	2023 (R\$)	2022 (R\$)
Recursos Aplicados diretamente em Gratuitades		
Salários e Encargos – Assistência Social	458.936	120.459
Despesas Gerais – Assistência Social	109.560	46.441
Serviços Terceiros – Assistência Social	439.199	118.893
Depreciação	2.026	-
TOTAL	1.009.721	285.793

NOTA 14 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2023 a **Comunidade Missionara de Villaregia Social** não mantinha cobertura de seguro suficiente para cobrir eventuais sinistros.





NOTA 15 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em 2023, a **Comunidade Missionária de Villaregia Social** não utilizou de serviços de voluntários nas suas operações. Foram utilizados serviços de voluntários de governança, por entender que a sua mensuração requer cálculos dispendiosos, optou-se para fazê-lo no exercício de 2024.

NOTA 16 – LEGALIDADE DOS ATOS ADMINISTRATIVOS

A **Comunidade Missionária de Villaregia Social** é dirigida por uma diretoria e exerce um mandato que teve início em 13/10/2021 e findará em 23/02/2024, cuja comprovação consta na da Assembleia Geral realizada no dia 13/10/2021 e registrada em Cartório de Registro das Pessoas Jurídicas de Itapeverica da Serra/SP sob a Livro A, Registro 5859, em 28/10/2021.

NOTA 17 – CONTRATO DE ALIENACAO

O caixa e equivalentes de caixa e o imobilizado não estão comprometidos com obrigações ou contrato de alienação.

NOTA 18 – CERTIDÕES NEGATIVAS – CNPJ No. 17.177.874/0001-11

Foram emitidas todas as certidões negativas exigidas para manutenção das isenções e elas encontram-se devidamente arquivadas na Entidade. É também isenta das Contribuições Sociais na forma da legislação aplicável. Com relação à certidão relativa às contribuições previdenciárias, ela foi emitida como positiva com efeito negativo.

NOTA 19 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** está imune de incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea C e seu parágrafo 4º. E art. 195, Inciso III, parágrafo 7º. da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei 9.532 07, Lei 12.101 09 e Decreto 7,237 10. Mas, está condicionado ao cumprimento de exigências legais e a apresentação de Declaração de Informações Econômica Fiscais de Pessoa Jurídica (DIPJ). Para manutenção de tais benefícios, a **Comunidade Missionaria de Villaregia Social** cumpre rigorosamente às exigências do Artigo 14 do Código Tributário Nacional, que são:

- a) Aplicar suas rendas, seus recursos e eventual resultado operacional integralmente no território nacional e manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- b) Não distribuir resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto;
- c) Manutenção da escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.





NOTA 20 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores contábeis dos ativos financeiros da Entidade estão compatíveis com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação, ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado.

Durante o exercício de 2023, a Entidade não realizou operações com derivativos.

Itapecerica da Serra/SP, 31 de dezembro de 2023.

Simone dos Reis
CPF 702.126.436-49
Presidente

DocuSigned by:

Ami Ribeiro Ribeiro Amorim

10053F1C76EB47B...

Ami Ribeiro de Amorim
CRC-MG 066.103/O-8
Contador

