



Associação Espaço Educativo São Charbel

Rua Flávio Cavalcanti, 51 – Caxambu – Petrópolis – RJ - CEP: 25615-060

Tel./Fax: (24) 2242-0027 E-mail: crechescharbel@gmail.com

C.N.P.J.: 36.551.075/0001-08 CNAS: Res. 16 de 03/03/1998

Utilidade Pública Municipal: Res. 122 de 21/05/1996

Utilidade Pública Federal: Portaria 374 de 16/05/2000.

Balanços Patrimoniais							
Em 31 de Dezembro de 2022 e 2021							
Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Circulante:				Circulante:			
Caixa e equivalentes de caixa	4	226.503	156.043	Salários e encargos sociais a pagar		28.648	16.656
Aplicações Financeiras	3.a	666.314	798.296	Impostos e taxas a pagar		26.736	14.936
		<u>892.817</u>	<u>954.339</u>	Provisão para férias	6	22.903	15.795
						<u>78.287</u>	<u>47.387</u>
Permanente				Patrimônio líquido			
Imobilizado	5	198.290	218.410	Patrimônio social	3.d	1.012.820	1.125.362
		<u>198.290</u>	<u>218.410</u>				
Total do Ativo		<u>1.091.107</u>	<u>1.172.749</u>	Total do Passivo		<u>1.091.107</u>	<u>1.172.749</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações de Resultados			
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021			
	Nota	2022	2021
Receitas Operacionais			
Com Restrição			
Programa (atividades) de assistência social		469.308	1.133.384
Trabalho voluntário		-	-
Sem Restrição			
Contribuições e doações voluntárias		205.942	114.188
Rendimentos financeiros		1.449	1.215
Outros recursos recebidos		337.082	308.357
		<u>1.013.781</u>	<u>1.557.144</u>
Custos e Despesas Operacionais			
Com Restrição			
Trabalho voluntário		-	-
Resultado bruto		<u>1.013.781</u>	<u>1.557.144</u>
Despesas Operacionais			
Administrativas			
Salários e Encargos Sociais		488.581	526.135
Impostos e taxas		1.220	494
Gerais		374.806	479.743
Utilidades e serviços		192.965	260.763
Depreciação e amortização		20.120	20.120
Financeiras		48.631	63.561
		<u>1.126.323</u>	<u>1.350.816</u>
Superávit / (Déficit) do exercício		<u>(112.542)</u>	<u>206.328</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação Espaço Educativo São Charbel

Rua Flávio Cavalcanti, 51 – Caxambu – Petrópolis – RJ - CEP: 25615-060

Tel./Fax: (24) 2242-0027 E-mail: crechescharbel@gmail.com

C.N.P.J.: 36.551.075/0001-08 CNAS: Res. 16 de 03/03/1998

Utilidade Pública Municipal: Res. 122 de 21/05/1996

Utilidade Pública Federal: Portaria 374 de 16/05/2000.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

	Patrimônio Social	Resultados Acumulados	Total
Saldos em 01 de Janeiro de 2021	182.197	736.837	919.034
Superávit do Exercício	-	206.328	206.328
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>182.197</u>	<u>943.165</u>	<u>1.125.362</u>
Superávit do Exercício		(112.542)	(112.542)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>182.197</u>	<u>830.623</u>	<u>1.012.820</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

	Nota	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Déficit/Superávit do exercício		(112.542)	206.328
Ajustes por:			
Depreciações e amortizações		20.120	20.120
Resultado do exercício ajustado		<u>(92.422)</u>	<u>226.448</u>
Redução (aumento) nos ativos:			
Aplicações Financeiras		131.982	(260.243)
		<u>131.982</u>	<u>(260.243)</u>
Aumento (redução) nas exigibilidades:			
Salários e encargos a pagar		11.992	5.552
Impostos e taxas a pagar		11.800	8.147
Outras contas a pagar		7.108	5.923
		<u>30.900</u>	<u>19.622</u>
<i>Caixa líquido das atividades operacionais</i>		<u>70.460</u>	<u>(14.173)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de Imobilizado		-	-
<i>Caixa líquido das atividades de investimento</i>		<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Aumento (Diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</i>		<u>70.460</u>	<u>(14.173)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	156.043	170.216
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	<u>226.503</u>	<u>156.043</u>
Variação no saldo de caixa e equivalentes de caixa		<u>70.460</u>	<u>(14.173)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação Espaço Educativo São Charbel

Rua Flávio Cavalcanti, 51 – Caxambu – Petrópolis – RJ - CEP: 25615-060

Tel./Fax: (24) 2242-0027 E-mail: crechescharbel@gmail.com

C.N.P.J.: 36.551.075/0001-08 CNAS: Res. 16 de 03/03/1998

Utilidade Pública Municipal: Res. 122 de 21/05/1996

Utilidade Pública Federal: Portaria 374 de 16/05/2000.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

1 - Contexto Operacional

A Associação Espaço Educativo São Charbel, é uma associação civil de orientação cristã, sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, de direito privado e fins de assistência social, com sede e foro na cidade de Petrópolis, Estado do Rio de Janeiro.

2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emanadas na Lei nº 6.404/76, Decreto Lei nº 2.536/98 e alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Resolução n.º 66, de 16 de abril de 2003 CNAS e ITG 2002 (R1) aprovada pela Resolução nº 1409 de 21 de setembro de 2012 do Conselho Federal de Contabilidade e divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

3 - Principais Práticas Contábeis

a. Aplicações Financeiras

As aplicações Financeiras estão registradas pelo valor original, acrescidas dos rendimentos incorridos até a data do encerramento exercício.

	2022	2021
Aplicações Financeiras	666.314	798.296
	666.314	798.296

2 Imobilizado

Os bens estão demonstrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995. A depreciação do imobilizado, estão calculadas linearmente, segundo taxas oficiais, que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

b. Outros ativos e passivos circulantes

Estão registrados todos os direitos e obrigações, a receber e a pagar, basicamente composto por transações realizadas com terceiros.

c. Patrimônio social

É constituído por resultados acumulados.

d. Receitas e Despesas

As receitas e despesas são registradas pelo Regime de Competência. A Entidade mantém convênios de manutenção e custeio de suas atividades educacionais com órgãos públicos municipais, estando devidamente comprovados e analisados pela Contabilidade.

4 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Consistem em numerários disponíveis na Entidade e saldos em poder de bancos. Caixa e equivalentes de caixa incluídos nas demonstrações de fluxo de caixa compreendem:

	2022	2021
Caixa e bancos	226.503	156.043
	226.503	156.043

5 - Imobilizado

	Taxa de Depreciação(%)	Saldo em 31/12/2021	Adições	Saldo em 31/12/2022
Edificações	4	246.122	-	246.122
Móveis e utensílios	10	74.941	-	74.941
Máquinas e equipamentos	10	61.047	-	61.047
Equipamentos de informática	20	14.191	-	14.191
Instalações	10	1.900	-	1.900
Veículos	20	49.620	-	49.620
		447.821	-	447.821
(-) Depreciação acumulada		(229.411)	(20.120)	(249.531)
		218.410	(20.120)	198.290



Associação Espaço Educativo São Charbel

Rua Flávio Cavalcanti, 51 – Caxambu – Petrópolis – RJ - CEP: 25615-060

Tel./Fax: (24) 2242-0027 E-mail: crechescharbel@gmail.com

C.N.P.J.: 36.551.075/0001-08 CNAS: Res. 16 de 03/03/1998

Utilidade Pública Municipal: Res. 122 de 21/05/1996

Utilidade Pública Federal: Portaria 374 de 16/05/2000.

6 - Provisão para férias

A provisão para férias foi calculada com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço patrimonial e inclui os encargos sociais correspondentes.

7 - Renovação da Imunidade e Reconhecimento de Utilidade Pública

A Associação Espaço Educativo São Charbel tem reconhecida a renovação das imunidades dos tributos federais, estaduais e municipais, bem como mantido o reconhecimento de Utilidade Pública Federal e Municipal.

8 – Renovação do Certificado de Entidade Beneficente e Assistência Social – CEBAS

A Associação Espaço Educativo São Charbel requereu a renovação do Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social – CEBAS, através dos processos nº 71000.02005/2011-68 e 71000.061710/2018-91, o qual se encontram em análise junto ao Ministério competente.

9 - Exigências Fiscais e Tributárias

As declarações de imunidade tributária da Associação Espaço Educativo São Charbel referentes aos cinco últimos anos, conforme legislação vigente, estão sujeitas à revisão pelos fiscais. Outros impostos e demais taxas estão igualmente sujeitos a revisão e eventual tributação, variando, em cada caso, o prazo de prescrição e/ou decadência.

10 – Isenções Tributárias

Os valores relativos às isenções para o a COFINS, CSLL e IRPJ, como se devido fossem gozadas durante o exercício de 2022, estão discriminadas conforme o quadro abaixo:

Receita bruta (R\$)	COFINS (3%)	CSLL (1%)	IRPJ (25%)
1.013.781	30.413	10.137	253.445

11 - Trabalho Voluntário

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Estão sendo levantados os trabalhos voluntários para fins de registro nos livros da Entidade.

ELIAS YOUSSEF TAUKE
PRESIDENTE

VALDIR DE MORAES DAMASCENO
CONTADOR CRC/RJ 090.968/O-0