



CONEXAO SERVICO DE INTEGRACAO SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 31/12/2022. (em Reais)

1-CONTEXTO OPERACIONAL

A **CONEXAO SERVICOS DE INTEGRACAO SOCIAL** é uma associação civil sem fins lucrativos que tem por atividade preponderante o desenvolvimento de atividades no campo assistencial que busquem garantir o bem estar e a justiça social, objetivando atuar de forma prioritária nas seguintes áreas: assistência social, educação, saúde, cultura, meio ambiente, garantia de qualidade de vida da criança e do adolescente e família, do cidadão da terceira idade.

Finalidades:

I - Conjuguar esforços para a solução dos problemas da comunidade, colaborando na criação de ações nas áreas de assistência social, educação, saúde, cultura, desenvolvimento social e econômico, meio ambiente, esporte e lazer.

II- Estimular a realização de estudos e atividades visando buscar alternativas de resolução para os problemas sociais.

Sua matriz está localizada na cidade de Carapicuíba, na Rua Augusto, 51 Vila Martins - CEP 06315-280, no Estado de São Paulo, com projetos desenvolvidos em Carapicuíba e Itapevi .

A Entidade possui os seguintes, principais, títulos e certificados:

Conselho Municipal de Assistência Social – CMAS sob o n. 04/11

Conselho Municipal do Idoso - CMIC - de Carapicuíba sob nº 04/15

Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - CMDCA- sob nº 022/03 Folhas 23- Livro 01.

2-APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis, cuja emissão foi autorizada pelos Administradores em 31/12/22, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, a Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002 – R1 - Entidades sem finalidade de lucro, ambas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e a legislação específica para Entidades Filantrópicas.

3- PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional de apresentação das Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração do resultado do exercício - As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios. As receitas são apuradas através de comprovantes de cobrança, avisos bancários, recibos e outros. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

c) Uso de estimativas -A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade prepare estimativas e adote premissas que podem afetar o valor de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, assim como os valores de receitas e despesas. As contas que usualmente requerem estimativa são provisão para devedores incobráveis, vida útil estimada do imobilizado e provisão para contingências. Os valores reais podem diferir daqueles estimados. As estimativas e premissas são revisadas anualmente.

d) Instrumento financeiros - Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, fornecedores e outras obrigações.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa – disponibilidades -Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras - São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a Receber- Referem-se a direitos a receber.

Ativo imobilizado - Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

Redução ao valor recuperável - Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele



evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A Administração da Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

Passivos circulantes e não circulantes - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões - As provisões são reconhecidas, 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.

Recursos Públicos – Os recursos públicos recebidos são aplicados especificamente no custeio dos projetos a que se referem. As demonstrações contábeis apresentam de forma segregada os recursos públicos e os recursos próprios.

Renúncia Fiscal – Devido a alteração nas normas de contabilidade, a Entidade passou a não mais contabilizar a renúncia fiscal. Os dados são apresentados em nota explicativa.

Trabalho Voluntário – Os trabalhos voluntários, suportados pelos termos de adesão do voluntariado são quantificados com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora fixo . O valor do trabalho voluntário é registrado mensalmente na receita e despesa relacionadas a recursos próprios.

Área de Atuação – A Entidade atua na área de Assistência Social conforme previsto no artigo 3º da lei nº 8.742 de 07/12/93 – LOAS. Seus serviços estão tipificados de acordo com a Resolução nº109 de 11/11/09 do CNAS, enquadrados como serviços de proteção social especial de média complexidade e aprovados pelo Conselho Municipal de Assistência Social de Itapevi.

4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

RECURSOS PROPRIOS	2023	2022
Caixa	55,16	499,47
Bancos	34.383,40	18.084,75
TOTAL RECURSOS PROPRIOS	34.438,56	18.584,22
RECURSOS PUBLICOS		
Bancos Aplicações	464.308,47	896.326,10
TOTAL RECURSOS PUBLICOS	464.308,47	896.326,10
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	498.747,03	914.910,85



5 – REALIZAVEIS

RECURSOS PUBLICOS	2023	2022
Desp. Realizar Brinquedoteca	25.232,52	23.787,09
TOTAL RECURSOS PUBLICOS	25.232,52	23.787,09
TOTAL DE REALIZAVEIS	25.232,52	23.787,09

Realizáveis refere-se a Despesas a Realizar do Projeto Brinquedoteca - Valor de R\$ 25.232,52

6- IMOBILIZADO

Imobilizado Próprio	Tx de Depreciação	Custo 2023	Deprec. 2023	Líquido 2023	Líquido 2022
Bens					
Moveis e Utensílios	10%	28.700,80	9.465,39	19.234,61	21.570,54
Computadores e Periféricos	20%	1.336,00	1.336,00	0,00	0,00
Equipamentos	10%	6.575,20	3.289,90	3.285,30	1.135,30
Total Imobilizado Próprio		36.612,00	14.091,29	22.520,71	22.705,84
Imobilizado em Poder de terc.					
Projeto Viva Maturidade -Itapevi					
Bens					
Computadores	20%	27.412,92	24.366,60	3.046,32	7.960,02
Moveis e Utensílios	10%	18.213,94	8.558,96	9.654,98	11.258,48
Total Imobil.Viva Maturidade		45.626,86	32.925,56	12.701,30	19.218,50
Projeto Brinquedoteca -Itapevi					
Mobiliários	10%	329.200,99	70.989,39	258.211,60	291.704,73
Equipamentos	20%	137.139,97	42.553,58	94.586,39	97.342,15
Total Imobilizado brinquedoteca		466.340,96	113.542,97	352.797,99	389.046,88
TOTAL IMOBILIZADO		548.579,82	160.559,82	388.020,00	430.971,22

Em 2023 houve aquisições de note book

Os bens do projeto Viva Maturidade apenas sofreram depreciação .

Houve aquisições de imobilizado no projeto Brinquedoteca

7 - Outras Obrigações

Outras Obrigações	2023	2022
Contas a pagar Brinquedoteca	22.232,52	26.285,29
Contas a pagar Conexão	4.190,00	00,00
Imobil.em poder de terc.a depreciar	365.499,29	408.265,38
Total de Passivo	391.921,81	434.550,67

Passivo a Realizar refere-se ao Ativo Permanente em poder de terceiros, amortizado mensalmente em função da depreciação.

Contas a pagar refere-se a valor de Aluguel, agua, luz e telefone da Instituição .

Projeto Unida a realizar - saldo do projeto Unida a realizar em 2024



08 - PROJETOS A REALIZAR

Projetos a Realizar	2023	2022	
Projeto Viva Maturidade	64.309,62	56.341,57	
Projeto Brinquedoteca	103.884,36	341.876,64	
Projeto Academia Terceira Idade	296.114,49	498.107,89	
Projeto Unida /Parmetal	10.500,00	0,00	
Total de Projetos a Realizar	474.808,47	896.326,10	

O projeto Academia transferiu R\$ 228.134,80 para o Projeto Viva Maturidade que não conseguiu captar recursos para 2023.

Projetos a Realizar refere-se ao saldo dos projetos captados em 2023 a realizar em 2024.

09 – PATRIMONIO SOCIAL

PATRIMONIO SOCIAL	2023	2022
Patrimonio Social	45.269,27	38.791,86

O Patrimônio é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores dos Superávits ou Déficits ocorridos. Recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrado pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

10. PROJETOS FINANCIADOS COM VERBA PUBLICA

VIVA A MATURIDADE ITAPEVI	2023	2022
Saldo Anterior	56.341,57	112.642,77
Recursos Recebidos	458.134,80	453.134,80
Rend.Aplicacoes	2.899,80	3.834,50
Recursos Próprios	1.320,00	714,56
Outros Recursos	900,00	570.326,63
Total de Recursos	519.596,17	
Recursos Utilizados ate final exercício	454.781,01	480.446,80
SALDO PROJETO	64.815,16	89.879,83
Despesa bancaria pagas Rec.Prop	0,00	831,86
Devolução ao F. Rec. Não Utiliz.	505,54	32.706,40
Sado Final Recursos Públicos	64.309,62	56.221,57
Saldo Final Recursos Próprios	0,00	120,00
Saldo total de Recursos	64.309,62	56.341,57

ACADEMIA TERCEIRA IDADE ITAPEVI	2023	2022
Saldo exérc. anterior	498.107,89	459.595,86
Recursos Recebidos	0,00	0,00
Rend.Aplicacoes	26.141,40	38.512,03
Trans. para Viva	-228.134,80	0,00
Total de Recursos	296.114,49	498.107,89
Recursos Utilizados ate final exercício	0,00	0,00
SALDO PROJETO	296.114,49	498.107,89
Despesa bancaria Rec.Prop	0,00	0,00
Sado Final Rec.s Públicos	296.114,49	498.107,89
Saldo Final Rec. Próprios		0,00
Saldo total de Recursos	296.114,49	498.107,89



BRINQUEDOTECA ITAPEVI	2023	2022
Saldo exerc.anterior	341.876,64	546.288,23
Recursos Recebidos	1.400.000,00	1.200.000,00
Rend.Aplicacoes	39.393,61	55.279,04
Saldo total de Recursos	1.781.270,23	1.801.567,27
Recursos Utilizados ate final exercicio	1.674.505,01	1.459.690,63
SALDO PROJETO	106.765,24	341.876,64
Sado Final Rec. Públicos	106.765,24	341.876,64
Valor Devolvido ao FM	2.880,88	
Saldo total de Recursos	103.884,36	341.876,64

O Projeto Viva a Maturidade e Geração de Rendas nasceu com o propósito de promover o bem-estar físico e mental dos idosos, bem como gerar condições para a promoção da autonomia, da integração e da participação efetiva na sociedade, por meio do empreendedorismo social e da geração de rendas. iniciou no Município de Itapevi em 2019 e segue até 2023, através do termos de Colaboração entre a ONG e a PM Itapevi. Ele é desenvolvido no Centro de Convivência do Idoso e totalmente voltado para a Terceira Idade.

O projeto Academia da Terceira Idade visa a criação e implantação da Academia ao ar livre que contribua com a melhoria da qualidade de vida do idoso garantindo, por meio da atividade física um processo de envelhecimento ativo com melhora na sua condição física, no convívio social, promovendo novas oportunidades de interação e integração social, de forma ativa e produtiva, gerando novas aprendizagens e novos interesses, conforme a sua condição, a motivação para novos projetos de vida e a preservação ao isolamento e promover saúde, bem-estar e qualidade de vida aos idosos. Esse projeto não foi iniciado pois a ONG depende da aprovação da Prefeitura de Itapevi quanto ao local onde será instalado. Os recursos estão aplicados em conta específica do Projeto.



O Projeto Brinquedoteca tem como objetivo fomentar um espaço público de referência para a Brinquedoteca como forma de promoção e garantia do direito de brincar para acesso de crianças de 0 a 12 anos de idade e seus familiares, oriundos dos serviços referenciados, rede de serviços socioassistenciais, rede pública de ensino, e comunidades em geral, com o intuito de contribuir para a prevenção e/ou proteção à situação de vulnerabilidade e/ou risco pessoal e social das crianças, ofertando espaço de convívio e desenvolvimento de suas potencialidades cognitivas, artísticas, emocionais, sociais e motoras, por meio de um programa de atendimento com parâmetros técnicos, sob orientação de profissionais especializados em desenvolvimento integral da criança, bem como a execução de ações direcionadas ao fortalecimento da relação e vínculos familiares.

11- RECURSOS PUBLICOS / PRÓPRIOS

Resumo Geral DRE			
2023		2022	
Recursos Públicos	2.117.824,15	Recursos Públicos	1.941.702,08
Despesas Realizadas	2.117.824,15	Despesas Realizadas	1.941.702,08
Saldo Recursos Públicos	0,00	Saldo Recursos Públicos	0,00
Recursos Próprios	215.523,55	Recursos Próprios	240.580,70
Despesas Realizadas	209.046,14	Despesas Realizadas	229.473,76
Saldo Recursos Próprios	6.477,41	Saldo Recursos Próprios	11.106,94

ACADEMIA CARAPICUIBA	2023	2022
Este projeto não recebe doações, é realizado com Recursos próprios e contribuições dos associados	R\$ 48.000,00	R\$ 38.000,00
SALDO PROJETO	0,00	0,00

12- DA GRATUIDADE

SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS					
Descrição	Público Alvo	Nº de Pessoas Atendidas	Recursos Aplicados	Nº de Pessoas Atendidas	Recursos Aplicados
		2023	2023	2022	2022
PROJETO VIVA MATURIDADE	Idosos em situação de vulnerabilidade social	450 Idosos atendidos mensalmente	R\$ 454.781,01	359 idosos atendidos mensalmente	R\$ 480.446,80
PROJETO ACADEMIA DA TERCEIRA IDADE - CARAPICUIBA	Idosos em situação de vulnerabilidade social	179 Idosos atendidos mensalmente	R\$ 48.000,00	126 Idosos atendidos mensalmente	R\$ 38.000,00
PROJETO BRINQUEDOTECA	Crianças em situação de vulnerabilidade social	823 usuários atendidos mensalmente	1.674.505,01	407 Usuários atendidos mensalmente	1.459.690,63
TOTAL		1.452	2.177.286,02	892	1.978.137,43

Comentado [MOU1]: A entidade deverá segregar os serviços tipificados



13 – RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos, objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica) – Isenta

CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido) – Isenta

ISS (Imposto sobre Prestação de Serviços) – não tem incidência

COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias – não tem incidência.

PIS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias – não tem incidência.

QUOTA PATRONAL DO INSS - Não ha incidência por não ter empregados Celetistas.

14 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

	2023	2022
Voluntários	26.400,00	30.800,00
Diretoria Voluntária	26.400,00	30.800,00
Total	52.800,00	61.600,00

15 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.



16 – SITUAÇÃO ECONÔMICA – FINANCEIRA

As Demonstrações Contábeis apresentam uma pequena melhora no Capital Giro e patrimônio positivo mas a gestão busca uma consolidação financeira está tomando as seguintes providências para alcançar esses objetivos:

- 1 - Racionalização generalizada de custos e despesas;
- 2 - Captações de novos recursos
- 3 - Diversificações das fontes de renda

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

Cleusa Armezindo dos Santos
Representante Legal.

Edina Ferreira Batista
Contadora-CRC 1SP183.132/O-9