

Casa do Menino Jesus de Praga
CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....1

Demonstrações financeiras

Balço patrimonial.....3

Demonstração dos resultados.....4

Demonstração do Resultado Abrangente 5

Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....6

Demonstração dos fluxos de caixa.....7

Notas explicativas às demonstrações financeiras.....8

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

Aos
Administradores e Conselheiros da
Casa do Menino Jesus de Praga
Porto Alegre/RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Casa do Menino Jesus de Praga** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Casa do Menino Jesus de Praga** em 31 de dezembro de 2022, 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 entidades sem finalidade de lucro.

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 financeiras”. Somos independentes em relação a 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.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações financeiras da **Casa do Menino Jesus de Praga**, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório em 12 de agosto de 2022, contendo modificação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte da auditoria realizada 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 financeiras, 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.
- Concluímos 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 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Porto Alegre, 22 de fevereiro de 2023.

MÜLLER & PREI AUDITORES INDEPENDENTES PORTO ALEGRE S/S

CRC-RS Nº 005867/O-2

Cleber Leocadio Uchoa Floriano

Contador CRC-PR Nº 064924/O-7S/RS

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Balço Patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	44.548,23	199.014,14
Aplicações financeiras	4	874.364,64	843.630,89
Recursos vinculados a projetos	5	313.493,80	206.803,59
Estoques	6	317.766,99	328.438,91
Adiantamento a fornecedores		20,00	6.792,50
Despesas antecipadas		4.251,67	1.934,04
Outras contas a receber		124.308,67	144.221,46
Total do ativo circulante		<u>1.678.754,00</u>	<u>1.730.835,53</u>
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	12	12.000,00	12.000,00
Aplicações financeiras vinculadas	4	1.542.114,06	1.293.728,40
		<u>1.554.114,06</u>	<u>1.305.728,40</u>
Imobilizado	7	9.479.582,73	9.545.725,39
Propriedades para investimentos	8	1.855.639,52	1.897.798,40
Total do ativo não circulante		<u>12.889.336,31</u>	<u>12.749.252,19</u>
Total do ativo		<u>14.568.090,31</u>	<u>14.480.087,72</u>
Passivo e patrimônio líquido			
Passivo circulante			
Fornecedores	9	179.521,25	103.057,50
Obrigações sociais e trabalhistas	10	410.068,47	359.439,45
Obrigações tributárias		33.027,13	22.770,61
Convênios a realizar	5	313.493,80	346.012,24
Receitas diferidas	2.7 e 7	106.001,76	89.857,92
Outros valores		21.345,43	-
Total do passivo circulante		<u>1.063.457,84</u>	<u>921.137,72</u>
Passivo não circulante			
Receitas diferidas	2.7 e 7	1.153.725,04	779.216,84
Provisão para contingências		-	-
Total do passivo não circulante		<u>1.153.725,04</u>	<u>779.216,84</u>
Patrimônio líquido	13		
Patrimônio social		12.243.019,83	12.661.056,80
Ajuste de avaliação patrimonial		107.887,60	118.676,36
Superávit acumulado		-	-
Total do patrimônio líquido		<u>12.350.907,43</u>	<u>12.779.733,16</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>14.568.090,31</u>	<u>14.480.087,72</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstração do Resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional bruta	14	7.044.462,01	5.916.200,71
Custos e despesas operacionais			
Despesas com abrigados	15	(1.551.809,38)	(1.384.334,60)
Despesas administrativas	16	(1.954.023,42)	(1.777.404,56)
Despesas com pessoal	17	(4.328.282,60)	(3.689.601,07)
Despesas tributárias		(9.545,23)	(10.865,28)
Outras receitas		143.974,95	140.071,95
Despesas operacionais líquidas		(7.699.685,68)	(6.722.133,56)
(Déficit) operacional antes das receitas e despesas financeiras		(655.223,67)	(805.932,85)
Receitas e despesas financeiras			
Receitas financeiras		259.465,66	92.770,63
Despesas financeiras		(33.067,72)	(28.666,90)
Receitas e despesas financeiras, líquidas		226.397,94	64.103,73
Déficit do exercício		(428.825,73)	(741.829,12)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstração do Resultado Abrangente

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Déficit do exercício	<u>(428.825,73)</u>	<u>(741.829,12)</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente	<u>(428.825,73)</u>	<u>(741.829,12)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Avaliação Patrimonial</u>	<u>(Déficit) acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos iniciais em 01 de janeiro de 2021	13.392.097,16	129.465,12	-	13.521.562,28
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(10.788,76)	10.788,76	-
Déficit do exercício	-	-	(741.829,12)	(741.829,12)
Incorporação do déficit a patrimônio social	<u>(731.040,36)</u>	<u>-</u>	<u>731.040,36</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>12.661.056,80</u>	<u>118.676,36</u>	<u>-</u>	<u>12.779.733,16</u>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(10.788,76)	10.788,76	-
Déficit do exercício	-	-	(428.825,73)	(428.825,73)
Incorporação do déficit a patrimônio social	<u>(418.036,97)</u>	<u>-</u>	<u>418.036,97</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>12.243.019,83</u>	<u>107.887,60</u>	<u>-</u>	<u>12.350.907,43</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Déficit do exercício	(428.825,73)	(741.829,12)
Depreciação e amortização	828.792,63	813.258,72
Provisão para contingências	-	(42.043,13)
Receita diferida	390.652,04	(73.473,26)
Baixa de imobilizado	-	3.861,71
	790.618,94	(40.225,08)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Estoques	10.671,92	91.101,52
Adiantamentos a fornecedores	6.772,50	14.482,65
Outros valores a receber	(89.095,05)	511.776,75
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	76.463,75	(6.584,82)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	50.629,02	
Obrigações tributárias	10.256,52	
Convênios a realizar	(32.518,44)	(621.791,05)
Outras obrigações	21.345,43	61.245,56
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	845.144,59	10.005,53
Fluxo de caixa das atividades de investimento:		
Rendimento sobre aplicações financeiras	(279.119,41)	(33.656,48)
Aquisições de imobilizado	(720.491,09)	(115.244,61)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(999.610,50)	(148.901,09)
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(154.465,91)	(138.895,56)
Demonstração da variação no caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	199.014,14	337.909,70
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	44.548,23	199.014,14
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	(154.465,91)	(138.895,56)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

1. Estrutura institucional e objetivos (informações gerais)

A Casa do Menino Jesus de Praga (“Entidade”), fundado em 06 de janeiro de 1964 é uma associação civil de interesse público, beneficente de assistência social e saúde, sem fins lucrativos, dotada de personalidade jurídica de direito privado, e como finalidade principal dar assistência social e de saúde aos seus acolhidos com lesão cerebral profunda e deficiência motora permanente, oriundas de famílias em situação de vulnerabilidade social.

Por se tratar de Entidade filantrópica usufrui de isenções fiscais e previdenciárias.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais estão definidas no Pronunciamento de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC PMEs (R1)), bem como a ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, do Conselho Federal de Contabilidade.

As demonstrações financeiras foram liberadas pela Administração para exame da auditoria em 22 de fevereiro de 2023.

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por numerário em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras com liquidez imediata, registrados pelo custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

2.3 Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no custo médio das compras ou doações recebidas.

2.4 Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação está calculada pelo método linear com taxas que consideram os prazos estimados de vida útil dos bens, conforme demonstrado na nota explicativa 7.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

2.5 Provisão de férias e encargos

Foram calculadas de acordo com o direito aquisitivo de cada empregado até a data do balanço.

2.6 Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência.

2.7 Receitas diferidas

A receita diferida é reconhecida quando existem doações vinculadas há um propósito específico, desta forma, sendo condicionadas à construção de um bem ou desenvolvimento de projeto. A receita oriunda dessas doações é reconhecida de acordo com a realização ou utilização desses bens ou projetos à que está vinculada, permanecendo no passivo da Entidade e sendo realizada na medida em que as condições estão sendo realizadas.

2.8 Instrumentos financeiros

A Entidade não opera com instrumentos financeiros derivativos.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	5.833,03	5.588,96
Banco conta movimento	38.715,20	193.425,18
	<u>44.548,23</u>	<u>199.014,14</u>

4. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de Aplicações Financeiras no ativo circulante apresentava o montante de R\$ 874.364,64 (R\$ 843.630,89 em 2021) refere-se à Certificados de Depósitos Bancários – CDB, mantidas junto ao Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Banco do Estado do Rio Grande do Sul.

O saldo de R\$ 1.542.114,06 (R\$ 1.293.728,40 em 2021) no ativo não circulante refere-se as aplicações financeiras vinculadas ao Fundo de Reserva de R\$ 1.237.515,83 registrado no Patrimônio Social da Entidade.

O Fundo de reserva da Entidade foi aprovado e regulamentado em Assembléia Geral Ordinária, conforme Artigo 31, § XI do Estatuto Social da Entidade, de 30 de novembro de 2016, com a finalidade de garantir a manutenção e o seu pleno funcionamento.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

5. Recursos vinculados a projetos

Em 18 de maio de 2017, a Entidade celebrou um convênio com a Secretaria de Saúde do Estado do Rio Grande do Sul, objetivando disponibilizar 10 vagas para acolhimento permanente de crianças e adolescentes portadores de deficiências múltiplas. O prazo de vigência e execução do objeto bem como a aplicação dos recursos será de 36 meses, a partir da data do contrato. Para consecução dos objetivos previstos, a Secretaria de Saúde do Estado obriga-se a transferir à Entidade 24 parcelas mensais de R\$ 80.000,00 e 12 parcelas mensais de R\$ 90.000,00, totalizando ao final o montante de R\$ 3.000.000,00. Para o referido convênio havia saldo de R\$ 205.994,00 referente ao ano de 2019, no exercício de 2020 foram recebidos R\$ 1.174.512,00, no exercício de 2021 foram recebidos R\$ 1.082.340,00 e no exercício de 2022 foram recebidos R\$ 514.398,00, totalizando R\$ 2.977.244,00.

A Entidade possui o montante de R\$ 111.420,75 (R\$ 52.943,38 em 2021) em aplicações financeiras no ativo e a contra partida da obrigação, reconhecida no passivo, vinculadas a este convênio.

Existem ainda outros projetos em andamento, cujo valor total em conta representa R\$ 202.073,05 (R\$ 153.860,21 em 31 de dezembro de 2021) e obrigações no passivo no que tange a R\$ 202.073,05 (R\$ 293.068,86 em 31 de dezembro de 2021), abaixo os saldos estão representados:

Ativo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convênio Secretaria de Saúde RS	111.420,75	52.943,38
Outros	202.073,05	153.860,21
	<u>313.493,80</u>	<u>206.803,59</u>

Passivo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Convênio Secretaria de Saúde RS	111.420,75	52.943,38
Outros	202.073,05	293.068,86
	<u>313.493,80</u>	<u>346.012,24</u>

6. Estoques

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de estoques estava assim apresentados:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Alimentos Não Perecíveis	22.221,19	11.628,08
Alimentos Especiais	64.076,42	53.167,11
Fraldas/Absorventes	65.497,32	91.049,77
Correlatos	106.984,53	107.942,67
Material de Limpeza	23.011,06	19.146,45
Medicamentos	35.976,47	45.504,83
	<u>317.766,99</u>	<u>328.438,91</u>

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

7. Imobilizado

Custo do imobilizado	Edificações	Máquinas e Equipamentos	Computadores e periféricos	Móveis e utensílios	Veículos	Instalações	Construções em andamento	Total
Saldos iniciais em 2021	8.269.009,99	2.454.794,18	227.759,08	484.478,88	265.939,20	453.231,95	130.748,11	12.285.961,39
Adições	-	101.847,92	42.982,49	2.656,00	-	-	498.556,32	646.042,73
Saldo em 2022	8.269.009,99	2.556.642,10	270.741,57	487.134,88	265.939,20	453.231,95	629.304,43	12.932.004,12
Depreciação acumulada								
Saldos iniciais em 2021	(1.227.841,00)	(798.156,00)	(131.381,00)	(181.446,00)	(237.906,00)	(163.506,00)	-	(2.740.236,00)
Depreciação	(322.976,55)	(238.908,73)	(39.253,07)	(45.209,41)	(20.514,35)	(45.323,28)	-	(712.185,39)
Saldo em 2022	(1.550.817,55)	(1.037.064,73)	(170.634,07)	(226.655,41)	(258.420,35)	(208.829,28)	-	(3.452.421,39)
Imobilizado líquido								
Saldo em 2021	7.041.168,99	1.656.638,18	96.378,08	303.032,88	28.033,20	289.725,95	130.748,11	9.545.725,39
Saldo em 2022	6.718.192,44	1.519.577,37	100.107,50	260.479,47	7.518,85	244.402,67	629.304,43	9.479.582,73
Taxa anual de depreciação (%)	20%	10%	10%	20%	-	-	10%	

Reconhecimento de receita atrelado à depreciação de imobilizado

A Entidade possui em seu ativo imobilizado, placas solares fotovoltaicas, adquiridas no ano de 2019, para geração de energia elétrica para toda a Casa, recebidas em doação através da Lei da Solidariedade, relacionado ao acordo firmado em 31 de julho de 2018.

O valor total do ativo é de R\$ 300.000,00, ele será depreciado pelo prazo esperado de vida útil (10 anos), assim como terá a receita oriunda dessa doação igualmente reconhecida por esse prazo, conforme determina o CPC 07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Os saldos decorrentes dessa operação estão assim apresentados em 31 de dezembro de 2022:

Ativo

Imobilizado

Placas solares fotovoltaicas	300.000,00
Pronas	542.560,00
Depreciação acumulada	(229.023,80)
Saldo a depreciar	613.536,20

Resultado

Receita com subvenção de imobilizado	36.638,32
Pronas	59.519,83
Fasc	4.563,65
Despesa com depreciação	(100.721,80)

Passivo

Receita Diferida	1.259.726,80
Circulante	106.001,76
Não circulante	1.153.725,04

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

8. Propriedades para investimento

Em 19 de março de 2013, a Casa e outras nove entidades beneficiárias, receberam em doação 1/20 avos do imóvel situado na Avenida Joaquim Porto Villanova, 201, Bairro Jardim Carvalho, conforme Escritura Pública transmitida por J.M. Imóveis Ltda., cujo valor de avaliação correspondente a Entidade, foi de R\$ 2.000.000,00, o que aumentou o valor dos ativos e consequentemente o patrimônio social de forma significativa nos exercícios anteriores. Conforme termos da Escritura Definitiva, o imóvel doado possui cláusulas restritivas de inalienabilidade, incomunicabilidade e impenhorabilidade, e a Entidade passou a usufruir dos valores dos aluguéis correspondentes a parte de 15 de setembro de 2015, sendo que até essa data todas as obrigações relativas ao imóvel foram atendidas pelo doador.

O contrato de locação estabelecido possui prazo de 50 anos (término em 31 de janeiro de 2062), com reajuste anual indexado ao índice de preços ao consumidor (INPC).

Em 01º de julho de 2019, a Entidade firmou um contrato de locação não residencial com a empresa PACTO/POA – Programa de Auxílio Comunitário Terapêutico de Porto Alegre, tendo como objeto de locação a antiga sede, situada à Rua Nelson Zang, nº 285, bairro Partenon, na cidade de Porto Alegre/RS, pelo prazo de três anos e com valor mensal de aluguel de R\$ 2.800,00, com reajuste anual de acordo com a variação, desde que positiva, do índice IGP-M, ou na sua falta, outro que venha substituí-lo.

A movimentação da conta de propriedades para investimento está apresentada abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imóveis	2.554.000,00	2.554.000,00
Terreno	170.000,00	170.000,00
Depreciação Acumulada	(868.360,48)	(826.201,60)
	<u>1.855.639,52</u>	<u>1.897.798,40</u>

9. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de fornecedores estava assim apresentado:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
White Martins Gases Industriais Ltda	8.172,08	7.209,53
Cirúrgica Santa Cruz	3.220,50	1.023,00
Nacional Gás Butano Distribuidora Ltda	4.565,20	2.730,52
Caçula Materiais para Construção Ltda	1.013,93	-
Outras contas a pagar	162.549,54	92.094,45
	<u>179.521,25</u>	<u>103.057,50</u>

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

10. Obrigações sociais e trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de obrigações sociais estava assim apresentado:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS a recolher - Folha de pagamento	23.729,97	37.540,53
FGTS a pagar	31.346,03	25.777,11
Provisões	353.321,04	292.492,98
Outros	1.671,43	3.628,83
	<u>410.068,47</u>	<u>359.439,45</u>

11. Doações vinculadas

As doações recebidas para o fundo de reserva foram aprovadas e regulamentadas em Assembléia Geral Ordinária, conforme Artigo 31, § XI do Estatuto Social da Entidade, de 30 de novembro de 2016, com a finalidade de garantir a manutenção e o pleno funcionamento da Entidade, esses recursos só podem ser utilizados quando deliberado pelo Conselho de Administração da Entidade a finalidade da sua utilização.

As doações recebidas, que são encaminhadas para o fundo de reserva, são contabilizadas diretamente em contas de receita, a partir do exercício iniciado em 01º de janeiro de 2021. Até o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, estes saldos eram contabilizados diretamente no patrimônio social da Entidade, conforme definido no seu Regimento Interno.

A Entidade não recebeu doações para o Fundo de Reserva nos exercícios de 2021 e 2022, dessa forma o saldo apresentado na rubrica das doações recebidas para o Fundo de Reserva compõe-se de R\$ 200.000 em 2020, registradas no patrimônio social. O valor de R\$ 230.282 é composto pelos valores de R\$ 200.000 relacionados às doações e R\$ 30.282 provenientes dos rendimentos das aplicações desses valores.

12. Provisão para contingências

A Entidade possui processos judiciais na área trabalhista, as quais, segundo opinião de seus assessores jurídicos, apresentam probabilidade de perda possível, no montante de R\$ 280.516,55, portanto sem necessidade de constituição de provisão para perdas. A Entidade possui depósito judicial no montante de R\$ 12.000,00.

13. Patrimônio líquido

a) Patrimônio social

Compreende o patrimônio social inicial acrescido dos valores dos superávits e/ou déficits, doações de imóveis, doações vinculadas à construção da nova sede e saldo do custo atribuído que vem sendo realizado através do lançamento da conta de realização de ajuste de avaliação patrimonial. A Entidade não distribui qualquer parcela de seus resultados e não remunera sua diretoria a qualquer título ou pretexto.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

b) Ajuste de avaliação patrimonial

Refere-se a reavaliação de dois imóveis e de uma gleba urbana de propriedade da Entidade, classificados na rubrica de propriedade para investimento. A referida avaliação foi efetuada de forma voluntária pela empresa SETAE – Serviços Técnicos de Avaliações e Engenharia Ltda., que emitiu laudo de avaliação datado de 31 de dezembro de 2007.

14. Receita operacional bruta

Em 31 de dezembro de 2022, a receita operacional estava assim apresentada:

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Doações diversas	A	1.496.158,97	1.374.538,39
Doações CMDCA	B	1.372.987,30	703.230,00
Doações legionários	C	1.275.892,62	1.353.072,42
Subvenções do INSS	D	388.286,53	397.701,43
Convênio FASC	E	737.224,31	700.792,52
Trabalho voluntário	F	38.174,94	25.430,27
Convênio Prefeituras	G	670.389,14	144.780,00
Convênio S.E.S	H	1.033.948,20	1.182.455,68
Convênio STAS	I	31.400,00	34.200,00
		<u>7.044.462,01</u>	<u>5.916.200,71</u>

- A. As doações diversas são receitas sazonais que não se enquadram em nenhuma das outras classificações;
- B. As doações CMDCA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, são receitas provenientes do programa Federal (Funcriança) pelo qual as pessoas físicas, que declaram o Imposto de Renda pelo modelo completo ou jurídicas, que estão enquadradas no regime do lucro real, podem fazer doações e abatê-las diretamente do Imposto de Renda devido;
- C. As doações dos legionários são receitas provenientes de doações recebidas por pessoas físicas ou jurídicas diretamente na casa ou através de depósitos em conta corrente;
- D. As subvenções do INSS – Instituto Nacional de Seguridade Social, são receitas provenientes do benefício do INSS que corresponde a um salário mínimo por criança;
- E. As doações FASC – Fundação de Assistência Social e Cidadania são receitas provenientes do programa do governo Municipal e Federam que visa atender pessoas com deficiências;
- F. Os trabalhos voluntários foram reconhecidos pelo valor justo da prestação do serviço;
- G. Convênio com a Prefeitura de Três Coroas, Porto Alegre, Arroio dos Ratos, Santana do Livramento, Eldorado do Sul, Gravataí, conforme contratos específicos para atendimento de acolhidos;
- H. Convênio com a Secretaria Estadual da Saúde; e
- I. Convênio STAS (Secretaria do Trabalho e Assistência Social) – Programa Nota Fiscal Gaúcha.

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

15. Despesas com abrigados

Em 31 de dezembro de 2022, a composição das despesas com abrigados estava assim apresentada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com alimentação	(391.099,25)	(332.898,97)
Despesas médicas, ambulatoriais e correlatas	(850.857,16)	(828.903,65)
Despesas com material de higiene e limpeza	(257.318,08)	(196.157,59)
Despesas com transporte	(12.687,07)	(12.860,68)
Outros	(39.847,82)	(13.513,71)
	<u>(1.551.809,38)</u>	<u>(1.384.334,60)</u>

16. Despesas administrativas

Em 31 de dezembro de 2022, a composição das despesas administrativas estava assim apresentada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com utilidades	(626.819,60)	(590.209,69)
Despesas com manutenção e conservação	(228.252,27)	(174.507,85)
Despesas com divulgação e comunicação	(8.960,89)	(12.796,94)
Despesas com correspondência	(8.547,00)	(12.222,55)
Despesas com combustíveis e lubrificantes	(12.887,70)	(11.421,09)
Despesas com serviços de terceiros	(163.474,00)	(121.927,00)
Despesas com depreciação e amortização	(828.792,63)	(813.259,37)
Outros	(76.289,33)	(41.060,07)
	<u>(1.954.023,42)</u>	<u>(1.777.404,56)</u>

17. Despesas com pessoal

Em 31 de dezembro de 2022, a composição das despesas com pessoal estava assim apresentada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas com salários	(2.831.282,71)	(2.472.651,04)
Despesas com férias e 13º salário	(654.434,65)	(534.887,65)
Despesas com benefícios	(245.152,09)	(207.570,28)
Despesas com rescisões e indenizações	(239.138,65)	(177.040,40)
FGTS	(280.361,31)	(237.218,36)
Outros	(77.913,19)	(60.233,34)
	<u>(4.328.282,60)</u>	<u>(3.689.601,07)</u>

Casa do Menino Jesus de Praga

CNPJ 89.621.767/0001-41

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

18. Outras receitas e despesas

Em 31 de dezembro de 2022, a composição de outras receitas e (despesas) estava assim apresentada:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesa c/ Trabalho Voluntário	(38.174,94)	(25.430,27)
Custo na Venda/Baixa de Bens do Imobilizado	-	(626,58)
Aluguéis - Imóveis p/ Renda	182.149,89	166.128,80
	<u>143.974,95</u>	<u>140.071,95</u>

19. Seguros (não auditados)

A Entidade mantém apólices de seguros contratadas junto à algumas das principais seguradoras do país, e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. Em 31 de dezembro de 2022, a Entidade possuía cobertura de seguros para veículos, por valores considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais perdas.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração da Sociedade que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

20. Imunidade tributária

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição da República Federativa do Brasil de 05 de outubro de 1.988.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento pode ser comprovado por meio da sua escrituração contábil.

Ministério da Cidadania concedeu a renovação da Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social – CEBAS à Entidade para o período de 14 de agosto de 2022 à 13 de agosto de 2025, conforme publicação da Portaria nº 182/2022 no Diário Oficial da União de 07 de dezembro de 2022, referente ao processo nº 235874.0191471/2021, por preenchimento dos requisitos previstos na Lei 12.101/2009 e decreto nº 8.242/2014.

O parágrafo 2º do Artigo 37 da Lei Complementar nº 187/2021, determina que a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado.

A CASA tem perfeito enquadramento na Lei Complementar nº 187/2021, novo Marco Regulatório da Certificação do CEBAS e da Imunidade das Contribuições Sociais e Previdenciárias, aprovada no Congresso Nacional a partir das decisões do STF, quando do julgamento das ADIs 2028, 2036, 2228, 2621 e 4480.