DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS

CENTRAL BRASILEIRA

31 de dezembro de 2022 e 2021

com Relatório dos Auditores Independentes

e Relatório da Administração

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS

CENTRAL BRASILEIRA

31 de dezembro de 2022 e 2021

DECLARAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e do Relatório dos Auditores Independentes Após exame das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, bem como do Relatório da TSA Auditores Independentes, a diretoria declarar que:

a) reviu, discutiu e concorda com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, e

b) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no Relatório de Auditoria Independente emitido pela TSA Auditores Associados.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
Diretor Presidente

Paulo Roberto Moreira
Diretor Secretário

Gilnei Viveiro de Abreu
Diretor Ecônomo

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS CENTRAL BRASILEIRA

ADRA

CNPJ/MF 15.355.260/0001-57

Associação Sem Fins Econômicos e Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Assistência Social

Sede: Av. Profº Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - CEP: 13.160-144 - Artur Nogueira - SP

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R$)

ATIVO	Nota nº	2022	2021
CIRCULANTE		**5.888.590,03**	**4.310.320,57**
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	3.868.779,16	3.347.403,05
Adiantamento Pessoal		24.804,47	12.285,14
Convênios De Cooperação A Receber		170.016,08	228.323,11
Impostos a Recuperar		-	-
Recursos Públicos à Receber	6	1.805.239,78	716.262,44
Cartão de Cédito / Débito a Receber		7.680,65	-
Outras Contas à Receber		1.366,10	2.875,76
Despesas Antecipadas	7	10.703,79	3.171,07
NÃO CIRCULANTE		**7.274.666,29**	**6.757.121,02**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8	**6.775,33**	**9.796,45**
Aplicações Financeira a Longo Prazo		150,00	-
Impostos a Recuperar a Longo Prazo		1.050,00	1.050,00
Despesas Gerais a Apropriar		5.575,33	8.746,45
IMOBILIZADO	9	**7.267.890,96**	**6.747.324,57**
Bens em Formação		2.443.541,04	2.439.908,01
Terrenos		600.000,00	600.000,00
Edificios e Benfeitorias		2.588.719,28	2.590.736,83
Móveis e Utensílios		552.082,58	455.130,77
Máquinas e Equipamentos		1.821.506,64	1.485.004,33
Automotores		956.487,29	875.119,13
(-) Depreciação Acumulada - Imobilizado		(1.694.445,87)	(1.698.574,50)
TOTAL DO ATIVO		**13.163.256,32**	**11.067.441,59**

PASSIVO	Nota nº	2022	2021
CIRCULANTE		**4.593.715,76**	**4.124.658,10**
Contas a Pagar	10	313.798,74	1.117.008,59
Provisões	11	88.593,36	58.916,64
Fundos em Projetos Próprios	12	64.200,04	90.804,31
Recursos de Subvenções a Realizar	13	2.658.291,30	2.115.651,46
Doações a Incorrer		250,00	
Subvenções a Incorrer	14	1.468.582,32	742.277,10
NÃO CIRCULANTE		**18.933,17**	**-**
Receitas com Subvenções a Incorrer	14	18.933,17	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	**8.550.607,39**	**6.942.783,49**
Patrimônio Social		6.942.783,49	6.199.634,90
Superávit ou (Déficit) do Exercício		1.607.823,90	743.148,59
TOTAL DO PASSIVO e PATR. LÍQUIDO		**13.163.256,32**	**11.067.441,59**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS CENTRAL BRASILEIRA

CNPJ/MF 15.355.260/0001-57

Associação Sem Fins Econômicos e Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Assistência Social

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - CEP: 13160-144 - Artur Nogueira - SP

ADRA

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - Em Reais (R$)

EXERCÍCIOS	Nota nº	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL		**8.297.766,57**	**6.332.303,30**
De Doações/Subvenções/Outras		**8.297.766,57**	**6.332.303,30**
Doações Diversas	16	2.227.335,99	2.033.168,68
Recursos Não Governamentais	17	2.524.250,04	1.616.083,80
Recursos Poderes Públicos	18	3.092.013,51	2.412.464,01
Outras Receitas		454.167,03	270.586,81
(-)DESPESAS COM PROJETOS / PROGRAMAS	19	**4.386.604,70**	**4.510.593,08**
(-)Despesas com Recursos Poderes Públicos		3.092.013,51	2.412.464,01
(-)Despesas com Recursos Proprios		1.294.591,19	2.098.129,07
(-)DESPESAS COM A SEDE ADMINISTRATIVA REGIONAL		**2.447.197,59**	**1.121.473,21**
(-)Despesas com Pessoal		983.548,33	600.549,83
(-)Administrativas e Gerais		13.076,81	117.725,24
(-)Despesas com Depreciação		553.936,96	315.832,92
(-)Encargos Tributários		66.515,41	74.566,59
(-)Despesas com Promoções e Treinamentos		830.120,08	12.798,63
RESULTADO OPERACIONAL		**1.463.964,28**	**700.237,01**
RESULTADO FINANCEIRO		**143.859,62**	**42.911,58**
Receitas Financeiras		148.458,24	44.241,81
Despesas Financeiras		(4.598,62)	(1.330,23)
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		**1.607.823,90**	**743.148,59**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS CENTRAL BRASILEIRA

CNPJ/MF 15.355.260/0001-57

Associação Sem Fins Econômicos e Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Assistência Social

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - CEP: 13160-144 - Artur Nogueira - SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(EM REAIS)

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit Líquido Ajustado	**2.299.192,69**	**1.167.675,17**
Superávit do Exercício	1.607.823,90	743.148,59
Depreciação e Amortização	553.936,96	315.832,92
Provisão de Férias e Encargos	137.431,83	108.693,66
(Aumento) Redução do Ativo	**(1.053.872,23)**	**(325.928,84)**
Contas a Receber	(1.049.360,63)	(342.987,23)
Despesas do Exercício Seguinte	(7.532,72)	26.854,84
Realizável (Não Circulante)	3.021,12	(9.796,45)
Aumento (Redução) do Passivo	**350.559,00**	**1.170.268,65**
Contas a Pagar	(803.209,85)	262.316,28
Receita com Subvenções a Incorrer Curto e Longo	745.488,39	623.374,59
Fundos em Projetos Próprios	(26.604,27)	41.799,96
Recursos de Subvenções a Realizar	542.639,84	355.602,47
Outras Obrigações	(107.755,11)	(112.824,65)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**1.595.879,46**	**2.012.014,98**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Acréscimo / Diminuição no Imobilizado	(1.074.503,35)	(1.104.148,79)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**(1.074.503,35)**	**(1.104.148,79)**
AUMENTO / REDUÇÂO DE CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA	**521.376,11**	**907.866,19**
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**3.347.403,05**	**2.439.536,86**
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**3.868.779,16**	**3.347.403,05**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS CENTRAL BRASILEIRA

ADRA

CNPJ/MF 15.355.260/0001-57

Associação Sem Fins Econômicos e Lucrativos, com Atividade Preponderante na Área da Assistência Social

Sede: Av. Profª Magdalena Sanseverino Grosso, 850 - CEP: 13.160-144 - Artur Nogueira - SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(EM REAIS)

	Patrimônio Social	Superávit ou Déficit Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	**3.582.318,88**	**2.617.316,02**	**6.199.634,90**
Transferência do superávit do exercício anterior	2.617.316,02	(2.617.316,02)	-
Superávit do exercício		743.148,59	743.148,59
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**6.199.634,90**	**743.148,59**	**6.942.783,49**
Transferência do superávit do exercício anterior	743.148,59	(743.148,59)	-
Superávit do exercício		1.607.823,90	1.607.823,90
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**6.942.783,49**	**1.607.823,90**	**8.550.607,39**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu
DIRETOR ECÔNOMO

Marcos Toth
CRC 1SP-266855/O-0
CONTADOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

1. Contexto Operacional

A AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS CENTRAL BRASILEIRA, também designada por ADRA CENTRAL, fundada em 7 (sete) de dezembro de 2011, por cisão e desmembramento da INSTITUIÇÃO PAULISTA ADVENTISTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL (IPAEAS), constituída em uma associação, é pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos, com a atividade preponderante na área da Assistência Social, com sede na cidade de Artur Nogueira, estado de São Paulo, inscrita no CNPJ/MF sob nº 15.355.260/0001-57, com seu vigente Estatuto registrado no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Mogi Mirim, sob nº 2517, no Livro A-3, Declarada de Utilidade Pública Municipal – Lei nº 3.092 de 20/12/2012. Obedecendo ao Princípio da Universalidade do Atendimento, tem por finalidade a promoção e ou administração e ou gestão, em sua jurisdição, das atividades de assistência social, concentrar esforços e recursos em ações e programas de desenvolvimento comunitário; promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico; promoção da segurança alimentar e nutricional; defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável; incentivar a participação de agentes voluntários, nas ações e programas de desenvolvimento assistenciais, através de cursos de treinamento e capacitação; promoção do desenvolvimento econômico e social e combate à pobreza; promoção e defesa de direitos sociais, construção de novos direitos e assessoria gratuita de interesse suplementar; promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais; prestar amparo à família, à maternidade, à infância, à adolescência e à velhice; promover, através de ações e programas de esclarecimento, de prevenção e de combate a violência doméstica ou qualquer outro tipo de violência, através de campanhas especiais, seminários e conferências; cooperar com os órgãos públicos nas ações e programas de promoção assistencial, contra turno escolar e de erradicação da miséria; promover eventos culturais, artísticos e estimular tradições, notadamente através da arte e da música; promover feiras, exposições e congressos, atividades desportivas, com apoio e participação da comunidade, dentro de suas possibilidades técnicas e financeiras; preparar, qualificar e habilitar o indivíduo para o mercado trabalho e o exercício consciente da cidadania; contribuir para o desenvolvimento do espírito de solidariedade comunitária, através do aperfeiçoamento do ser humano, e do desenvolvimento de suas potencialidades; coordenar e orientar as atividades dos serviços assistenciais existentes e promovidos com a colaboração e participação dos membros das igrejas e congregações; combater, através de ações e programas de esclarecimento, de prevenção e de recuperação, os males causados pelo alcoolismo, pelo tabagismo e pelas demais drogas e tóxicos nocivos à saúde, através de campanhas especiais, seminários, conferências e cursos; dar atenção especial aos jovens e aos juvenis com o fim de promover entre eles o cultivo das boas ações, dos atos nobres, da honra à Pátria, do respeito e amor aos pais, visando a formação do caráter, e desenvolver aptidões de civismo e altruísmo; promover atendimento de atenção à saúde preventiva, coordenar e ou participar de programas e ações de promoção, proteção e recuperação da saúde ou de prevenção e controle de doenças; promover programas e ações, na área da agricultura familiar; capacitar e promover o desenvolvimento integrado e sustentável das comunidades entre outras atividades de

geração de renda; organizar cursos práticos voltados para a capacitação e geração de renda; desenvolver ações e programas preventivos para minimizar, sanar e ou suprir necessidades decorrentes de calamidades e flagelos emergenciais. No cumprimento de seus objetivos estatutários, a ADRA CENTRAL observará os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, economicidade e da eficiência e não fará qualquer discriminação de origem, nacionalidade, raça, cor, credo, idade, sexo, condição social e quaisquer outras formas de distinção.

2. Do Cumprimento do Artigo 14 do CTN (Código Nacional Tributário)

a) A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto Social, no inciso II do artigo 10.

b) A Entidade não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma ou pretexto, bem como, seus dirigentes, conselheiros, e demais beneméritos, não percebem vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas pelos respectivos atos constitutivos, conforme previsto em seu Estatuto Social, no inciso I do artigo 10.

c) A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme previsto em seu Estatuto Social, no inciso III do artigo 10.

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo à Resolução do CFC n° 1.185/2009 e à Resolução do CFC nº 1.409/2012, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação dos componentes, variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das entidades sem fins lucrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas aderindo as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a ITG 1000 e ITG 2002, e os demais Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

4. Principais práticas contábeis brasileiras adotadas

a) Apuração do resultado
O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa
Consistem em numerários disponíveis na Entidade. Caixa e equivalentes de caixa incluem aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras

estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço.

c) Outros ativos
Os demais ativos estão apresentados ao valor de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

d) Imobilizado
O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, acrescido da correção monetária até 31 de dezembro de 1995. A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, registrada diretamente no resultado do exercício.
Os valores do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

e) Passivo circulante
O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, em base "pró-rata dia".

f) Provisão para Férias
Foram constituídas provisões de férias com base em 1/3 (um terço) dos salários nominais ajustados aos respectivos períodos aquisitivos, acrescidas dos respectivos encargos até a data do balanço.

g) Ajuste a Valor Presente
Os Ativos e Passivos de longo ou de curto prazo não sofreram efeitos relevantes no período.

h) Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000).
A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. 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 evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na "Escrituração Contábil Digital- ECD", A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

A Instituição mantém a parcela disponível do superávit dos exercícios aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objetivo social.

Descrição	2022	2021
Caixa	1.573,94	1.100,00
Bancos Conta Movimento	14.473,44	66.212,51
Bancos Conta Movimento - Vinculada Fundos/Reservas	2.635,31	3.192,85
Bancos Conta Subvenções	54.934,93	56.098,66
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	2.813.273,30	1.833.832,71
Aplicações Financeiras de Liquidação Imed - Vinc.Fundos	65,78	272,69
Aplic.Financeira de LiquidaçãoImediata-Aplic.de Subv.	981.822,46	1.386.693,63
Total	**3.868.779,16**	**3.347.403,05**

As aplicações estão classificadas como caixa e equivalentes de caixa, por possuírem liquidez imediata e pelo fato da administração efetuar resgates rotineiros, em conformidade com a necessidade de caixa da Instituição.

Os valores estão aplicados em modalidade de investimentos com baixo risco de perda do valor investido. As aplicações financeiras vêm sendo mantidas, substancialmente, em fundos de investimento de renda fixa, que possuem alta liquidez cujas rentabilidades estão em linha às taxas de juros do mercado (CDI). As aplicações são registradas pelo valor de realização e, em sua maioria, não possuem vencimentos predeterminados, podendo ser resgatadas a qualquer momento pela Entidade, com liquidez imediata

6. Contas a receber

As contas de Recursos públicos a receber são registradas e estão apresentadas pelo valor de realização, quando aplicável.

Descrição	2022	2021
Recursos Públicos Municipais a Receber	950.155,35	673.877,44
Recursos Públicos Estaduais a Receber	30.430,00	-
Recursos Públicos Federais a Receber	824.654,43	42.385,00
Total	**1.805.239,78**	**716.262,44**

7. Despesas Antecipada

De acordo com o artigo 179 da Lei nº 6.404/1976 classifica nessa conta despesas que serão apropriadas no exercício posterior.
As despesas pagas antecipadamente são registradas pelo valor efetivamente pago e são reconhecidas no resultado à medida que seus benefícios são obtidos ou quando não há expectativa de recuperação do valor pago.
Os adiantamentos feitos para compras de materiais e prestação de serviço para o próximo exercício.

Descrição	2022	2021
Despesas Gerais/Departamentos a Apropriar	3.171,12	3.171,07
Vale Alimentação a Apropriar	6.174,17	-
Adiantamento Fornecedores - Desp. Operacionais	1.358,50	-
Total	**10.703,79**	**3.171,07**

8. Realizável a Longo Prazo

Os demais ativos realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.

Descrição	2022	2021
Impostos a Recuperar a Longo Prazo	1.050,00	1.050,00
Despesas Gerais/Departamentos a Apropriar a L.P.	5.575,33	8.746,45
Total	**6.625,33**	**9.796,45**

9. Composição do Imobilizado

Para viabilizar o atendimento das suas necessidades, a ADRA CENTRAL adquire bens móveis e instalações, através da receita oriunda de suas atividades. O Ativo Imobilizado está registrado contabilmente conforme apresentado:

	2021			2022		
Descrição	Taxa Anual	Valor Residual	Aquisições Baixas	Custo	Depreciação	Valor Residual
Edifícios e Benfeitorias em Formação	0%	2.439.908,01	(3.633,03)	2.443.541,04	-	2.443.541,04
Edifícios	0%	2.374.325,47	(410.471,78)	2.588.719,28	269.316,53	2.319.402,75
Terrenos	0%	600.000,00	-	600.000,00	-	600.000,00
Móveis e Utensílios	10%	193.810,02	(133.295,76)	552.082,58	224.976,80	327.105,78
Máquinas e Equipamentos Diversos	10%	179.801,52	(217.094,54)	587.971,99	191.075,93	396.896,06
Equipamentos de Informática/Eletrônicos	25%	559.228,61	(156.104,18)	1.233.534,65	518.201,86	715.332,79
Veículos	25%	400.250,94	(65.361,60)	956.487,29	490.874,75	465.612,54
Totais		**6.747.324,57**	**(985.960,89)**	**8.962.336,83**	**1.694.445,87**	**7.267.890,96**

10. Contas a pagar

As contas a pagar são obrigações a pagar, por bens ou serviços, que foram adquiridas no curso normal dos negócios, sendo classificadas como: **Passivo Circulante**, se o pagamento for devido no período de até doze (12) meses, **ou Passivo não Circulante**, se o pagamento for no período maior que (12) meses. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado utilizando o método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Descrição	2022	2021
Fornecedores a Pagar	11.411,99	26.378,18
Obrigações Fiscais	845,04	131,51
Obrigações Empregatícias e Religiosas	61.783,60	45.046,15
Obrigações Com Pessoal	209.865,74	155.154,27
Entidades Congêneres a Pagar	-	809.235,34
Seguros a Pagar	2.198,41	340,84
Depósitos Não Identificados a Regularizar	25.000,00	80.000,00
Cheques Não Compensados	731,61	722,30

recursos são aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais.

O valor das Doações Recebidas em:	2022	2021
Pessoa Física	1.630.324,92	939.738,61
Pessoa Jurídica	465.310,11	383.875,36
Doações Do Exterior	33.904,34	444.098,52
Doações Diversas	97.796,62	265.456,19
Total das Doações	**2.227.335,99**	**2.033.168,68**

17. Subvenções Organizacionais / Parcerias

São receitas obtidas pelas entidades para o custeio de suas atividades

Descrição	2022	2021
Entidade Religiosa do Grupo Econômico	2.451.692,71	1.549.905,64
Convênios De Cooperação	72.557,33	66.178,16
Total das Doações	**2.524.250,04**	**1.616.083,80**

18. Recursos Poderes Públicos

Os recursos recebidos pela Instituição em 2022 totalizaram o montante de R$ **3.092.013,51** oriundos de recursos Municipais, Estaduais e Federal.

São repasses financeiros provenientes de Termos, Convênios e Parcerias firmados com órgãos governamentais e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando, também, toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os Termos firmados estão em conformidade com o Estatuto Social da Instituição e as Receitas quando realizadas no ano são respectivamente aplicadas na sua totalidade nas ações propostas.

A Entidade, para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a norma contábil NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Recursos Poderes Públicos:	2022	2021
Municipal:		
Prefeitura Municipal Artur Nogueira	36.292,68	35.461,05
Prefeitura Municipal de Cotia	0,00	140.533,83
Prefeitura Municipal de Campinas	252.664,77	227.057,54
Prefeitura Municipal de Rio Claro	735.683,34	626.047,54
Prefeitura Municipal de Itaberá	54.942,19	55.636,52
Prefeitura Municipal de Hortolândia	161.193,27	57.202,94
Prefeitura Municipal de Aracoiaba da Serra	48.900,00	91.425,46
Prefeitura Municipal de Apiaí	23.991,40	52.906,48
Prefeitura Municipal de Araraquara	73.915,39	0,00
Prefeitura Municipal de Barretos	104.476,94	65.374,49
Prefeitura Municipal de Cubatão	875.473,73	469.406,40
Total Recursos Municipais	**2.367.533,71**	**1.821.052,25**

Estadual:	**2022**	**2021**
Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo	490.633,44	222.267,93
Federal:		
Recurso Público Federal-MDS	233.846,36	369.143,83
Total Recursos Recebidos	**3.092.013,51**	**2.412.464,01**

19. Assistência Social

Os serviços, programas, projetos e benefícios socioassistenciais estão inscritos nos respectivos Conselhos Municipais de Assistência Social e as atividades foram desenvolvidas em 2021 no contexto legal de acordo com a Lei nº 12.101/2009, art. 18, e do Decreto nº 8.242/2014. A partir de 01/01/2022 as atividades foram desenvolvidas no contexto legal das entidades beneficentes de assistência social pelo art. 29 da Lei Complementar n. 187/2021.
Os custos da aplicação da assistência social são conforme a demonstração de resultado do exercício, seguindo o regime de competência contábil.
Nas aplicações em gratuidades por meio dos Serviços, Programas, Projetos e Atividades de Assistência Social, foram observados os preceitos da Lei nº 8.742/1993, em consonância com a Resolução nº 109, de 11 de novembro de 2009 que aprovou a Tipificação Nacional de Serviços Socioassistenciais. Dentro desses parâmetros, os programas instituídos, estão caracterizados como de Proteção Social Básica, conforme demonstrado a seguir:

Aplicação Sociais	**2022**		**2021**	
	Beneficiários	**Valores Aplicados**	**Beneficiários**	**Valores Aplicados**
ADRA-Núcleo de Rio Claro	165	811.888,41	148	651.222,61
ADRA-Núcleo de Engenheiro Coelho	66	235.406,69	71	215.085,43
ADRA-Núcleo Profa. Cassia R. Lasca	120	598.353,97	120	465.580,90
ADRA-Centro Adventista de Araraquara	65	333.249,32	82	174.293,60
ADRA-Centro Adventista de Apoio a Família-CAAF	112	329.952,31	85	306.176,28
ADRA-Núcleo Vovó Josephina	94	170.477,95	81	400.042,51
ADRA-Núcleo Bom Samaritano	68	179.632,24	82	472.841,93
ADRA-Núcleo de Itaberá	29	84.794,44	80	276.440,12
ADRA-Vinde a Mim - Hortolândia	142	132.792,75	151	256.986,81
ADRA-Núcleo de Cubatão – Nova República	54	1.025.619,47	94	992.614,35
ADRA - Projeto Casa da ADRA – Artur Nogueira	45	372.161,41	146	158.774,71
ADRA - Núcleo de Araçariguama	53	112.275,74	-	-
ADRA - Núcleo de Cotia		-	61	140.533,83
	1.013	**4.386.604,70**	**1.201**	**4.510.593,08**

20. Provisão de Passivos Contingentes

Em atendimento a Resolução CFC 1.180/09, por não existir, até a data do balanço, processos com possíveis ou prováveis perdas, não houve registro contábil de contingências passivas.

21. Benefícios da Filantropia

Em atendimento a Lei complementar 187/2021 são demonstrados, a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem gozadas, durante os exercícios de 2022 e 2021:

Contribuições Sociais – Isenção

Contribuições Sociais – Isenção	**2022**	**2021**
Cota Patronal	561.197,27	496.926,44
SAT	56.120,07	49.692,46
Terceiros	140.473,67	116.617,23
Contribuinte Individual	1.711,12	3.107,01
TOTAL	**759.502,13**	**666.343,14**

Comparativo entre Isenção x Aplicação de Recursos

Especificação	**2022**	**2021**
Aplicação em Gratuidades Repasse	3.092.013,51	2.412.464,01
Aplicação em Gratuidades Próprias	1.294.591,19	2.098.129,07
Total Gratuidade	**4.386.604,70**	**4.510.593,08**
Isenção Usufruída (Cota Patronal)	759.502,13	666.343,14
Valor Aplicado a Maior	**3.627.102,57**	**3.844.249,94**

22. Cobertura de Seguros

A Instituição possui cobertura de seguros e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado nas modalidades de incêndio, raio, explosão, responsabilidade civil, roubo ou furto de bens, recomposição de documentos, vendaval e granizo, danos elétricos e vidros, que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza de sua atividade e o grau de risco envolvido.

23. Eventos Subsequentes

Desde 31 de dezembro de 2022 até a data do encerramento das Demonstrações Contábeis, não ocorreram fatos que pudessem afetar as demonstrações contábeis da Entidade

Artur Nogueira, 31 de dezembro de 2022.

Herber Magdiel Silveira Kalbermatter
DIRETOR PRESIDENTE

Gilnei Viveiro de Abreu
DIRETOR ECONÔMO

Marcos Toth
CRC 1SP266855/O-0
CONTADOR