



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022**  
**CASA DE REPOUSO NOVA FAMÍLIA DE CAMPINA DO MONTE ALEGRE**  
**CNPJ: 04.390.941/0001-30**

**I - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Casa de Repouso Nova Família de Campina do Monte Alegre é uma Organização da Sociedade Civil (OSC), com formato de associação de direito privado, beneficente, sem fins lucrativos, de caráter assistência social, com natureza de Instituição de Longa Permanência para Idosos (ILPI), fundada em 08/03/2001, com duração indeterminada, tendo sede Rua Prudente Alves, 190, Centro, Cep 18245-000 no município de Campina do Monte Alegre, no Estado de São Paulo.

A Casa de Repouso Nova Família de Campina do Monte Alegre tem por objetivo prestar serviços de relevância social e de interesse público de acolhimento institucional às pessoas idosas em situação de vulnerabilidade ou com risco social e pessoal, na área da Assistência Social, quando esgotadas todas as possibilidades de autoestima e convívio com os familiares, proporcionando-lhes proteção social especial de alta complexidade, prestando serviços de forma gratuita, universal, continuada, permanente e planejada.

**II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC1.409/12 que aprova a ITG 2002 - OSC sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis a Organização da Sociedade Civil em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

**III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

- Moeda funcional e de apresentação
- As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.
- Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos beneficentes e demais ações para captação de recursos.





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022**  
**CASA DE REPOUSO NOVA FAMÍLIA DE CAMPINA DO MONTE ALEGRE**  
**CNPJ: 04.390.941/0001-30**

As receitas e despesas são registradas considerando o princípio da competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, tais como: Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projetos/parcerias evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

a) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

b) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

c) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalente de caixa

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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a projetos/parcerias que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável, acumuladas, quando necessárias.





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022  
CASA DE REPOUSO NOVA FAMÍLIA DE CAMPINA DO MONTE ALEGRE  
CNPJ: 04.390.941/0001-30**

**d) 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 aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**e) Provisões**

As provisões são reconhecidas, quando a OSC 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.

**f) Gratuidades e Assistência Social**

Estão demonstradas conforme legislação vigente, Lei nº 12.101/09, Lei nº 12.868/2013 e Decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todas as pessoas idosas institucionalizadas, sem a exigência de qualquer contraprestação, por parte do usuário. Sendo que, em regime de exceção legal todas as pessoas idosas internas contribuem mensalmente com a OSC, no limite legal de 70% (setenta por cento) de seu benefício previdenciário ou social, conforme estabelece o Estatuto do Idoso (artigo 35, parágrafo 2º).

**g) Doações**

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas.

- Pessoas físicas e jurídicas: R\$ 33.048,69
- Participação das Pessoas Idosas Internas (limitada até 70% do benefício/aposentadoria/pensão): R\$ 55.907,50

**h) Aplicação de Recursos**

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022**  
**CASA DE REPOUSO NOVA FAMÍLIA DE CAMPINA DO MONTE ALEGRE**  
**CNPJ: 04.390.941/0001-30**

**IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Durante o exercício de 2022 a OSC recebeu recursos públicos para custeio de suas atividades, todo o montante recebido foi prestado contas de acordo com o que determina a legislação vigente, em especial as resoluções e instruções do tribunal de contas do Estado de São Paulo.

a) PROGRAMAS/PROJETOS ASSISTÊNCIA SOCIAL:

- |                                                                            |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| • Prefeitura Municipal de Campina do Monte Alegre (Recursos do Município): | R\$ 103.000,00 |
| • Projeto Social Alta:                                                     | R\$ 15.000,00  |
| • Emendas Parlamentares                                                    | R\$ 150.000,00 |

Campina do Monte Alegre/SP, 31 de Dezembro de 2022

  
**José Ricardo Hergesel**  
Contador  
CRC 1SP267000/O-3

