NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Organização Funerária das Entidades Beneficentes e Assistenciais de Sorocaba**, também designada **OFEBAS**, é uma Organização da Sociedade Civil – OSC, fundada em 23 de novembro de 1966, com duração por prazo indeterminado, é pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, constituída pela união de outras entidades denominadas como Instituidoras Fundadoras, voltada à realização de finalidades sociais, notadamente de orientação, educação e proteção à família, maternidade, à infância, à adolescência e a velhice.

A OSC está inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social de Sorocaba, sob o nº 155 e oferta serviços de assessoramento e defesa e garantia de direitos conforme resolução CNAS 27/2011 e demais legislações pertinentes.

Possui o reconhecimento de utilidade pública municipal - lei nº 1.593 de 30/12/1969, utilidade pública estadual lei nº 2.161 de 08/11/1979 e está inscrita no cadastro estadual de entidades – CEE.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, a OSC, adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei 11.941/09 que alteraram artigos da Lei n° 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações contábeis.
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC n° 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC n°. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidades de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros. Sendo elas apresentadas de forma comparativa com o ano anterior. As Receitas, custos e despesas foram contabilmente escrituradas pelo regime de competência.

NOTA 3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A OSC 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, 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 no "Diário" da OSC. A documentação contábil da OSC é composta por todos os documentos, livros, papeis, registros e outras peças, que compõem a escrituração contábil. OSC mantem em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

b) 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.

c) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

e) Passivo Circulante e Não Circulante.

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

f) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da OSC são obtidas, através da prestação de serviços funerários, planos Pro-Family, locações de imóveis equipamentos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, 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 projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

g) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuam para a OSC e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 5 – BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 5.1 – ATIVO CIRCULANTE

Este grupo está compostos por caixas e equivalentes de caixa, créditos a receber, adiantamentos, tributos a compensar/recuperar.

NOTA 5.1.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a moedas em caixa, 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 parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	356.649,72	255.459,40

NUMERÁRIOS EM CAIXA	**23.726,57**	**12.131,60**
Caixa	23.726,57	12.131,60
BANCOS CONTA MOVIMENTOS - SEM RESTRIÇÃO	**332.923,15**	**243.327,80**
Banco Itaú	325.245,00	233.708,16
Banco Santander	0,00	0,00
CEF	7.671,50	8.667,75
XP Investimentos	6,65	951,89

NOTA 5.1.2 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado até a data do balanço.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	**6.074.401,18**	**2.363.428,06**
ASSISTENCIA SOCIAL - SEM RESTRIÇÃO	**6.074.401,18**	**2.363.428,06**
Santander Conta Max	52.807,69	35.401,97
CEF Fic Giro Empresas	285,31	258,98
Santander Conta Max CDB/RDB	0,00	0,00
Itaú CDB	0,00	0,00
XP Investimentos CCTVM - Renda Fixa - Pós Fixada	4.042.351,41	1.549.004,89
XP Investimentos CCTVM - Fundos de Investimentos	1.978.956,77	778.762,22

NOTA 5.1.3 – CRÉDITOS A RECEBER

Nota 5.1.3.1 – CLIENTES A RECEBER

Valores a receber referentes a prestação de serviços funerários.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
CLIENTES A RECEBER	**1.112.149,37**	**987.542,26**
CLIENTES	**1.112.149,37**	**987.542,26**
Clientes	25.391,94	20.943,45
Cartão de Crédito	1.086.757,43	966.598,81

NOTA 5.1.4 – ADIANTAMENTOS

NOTA 5.1.4.1 – ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS

Refere−se a adiantamentos concedidos a funcionários, relativos a salários, férias, décimo terceiro salário, entre outros que serão descontados em folha de pagamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	**6.430,32**	**8.736,30**
ASSISTENCIA SOCIAL	**0,00**	**0,00**
Adiantamento de Férias	0,00	0,00

ATIVIDADE MEIO	**6.430,32**	**8.736,30**
Adiantamento de Férias	6.430,32	8.736,30

NOTA 5.1.4.2 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Valores pagos antecipadamente à terceiros na aquisição de bens ou prestadores de serviços, que serão compensados quando a dívida for reconhecida no resultado.

NOTA 5.1.4.3 – DESPESAS ANTECIPADAS

Estão registradas as despesas pagas antecipadamente, ainda não apropriadas, tais como: prêmios de seguros, IPVA, IPTU, taxa de funcionamento entre outros. As amortizações serão registradas em parcelas mensais, conforme vigência de contratação e regime de competência.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
DESPESAS ANTECIPADAS	**20.776,21**	**15.548,61**
Seguros de Veículos	19.188,58	13.759,60
Seguros de Imóveis	1.587,63	1.789,01

NOTA 5.1.5 – ESTOQUE

Refere-se a valores de produtos adquiridos que serão utilizados na prestação dos serviços funerários.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ESTOQUES	**397.948,85**	**319.103,20**
Caixões e Urnas	337.019,32	245.729,43
Materiais de Preparação	59.396,73	71.555,97
Acessórios Funerário	1.532,80	1.817,80

NOTA 5.2 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 5.2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Refere-se a valor destinado a Caução e Garantia, para locação de Imóvel.

NOTA 5.2.2 – IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados estão registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em consideração as expectativas de vida útil econômica dos bens, conforme estabelecido nas normas fiscais vigentes. Aquisições para melhoria foram contabilizadas agregando valores aos bens. Manutenções foram contabilizadas em contas de resultado.

A OSC realizou a avaliou seus ativos, ajustando seus valores demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias. Os ajustes necessários, foram contabilizados no Patrimônio.

DESCRIÇÃO	TAXA	SALDO 31/12/2022	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	SALDO LÍQUIDO 31/12/2022	SALDO LÍQUIDO 31/12/2021
IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO		**8.808.925,84**	**-610.695,35**	**8.198.230,49**	**4.879.135,42**
Terrenos	0%	5.776.962,15	0,00	**5.776.962,15**	2.696.123,24
Edifício	4%	1.733.090,52	-299.756,09	**1.433.334,43**	844.835,80
Jazigo	0%	16.000,00	0,00	**16.000,00**	16.000,00
Construções em Andamento ZN	0%	66.435,94	0,00	**66.435,94**	657.822,27
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	0%	44.382,76	0,00	**44.382,76**	44.382,76
Veículos	20%	551.203,32	-161.538,37	**389.664,95**	191.306,62
Máquinas e Equipamentos	10%	234.136,33	-46.101,19	**188.035,14**	143.902,27
Equipamentos de Informática	20%	71.250,94	-27.340,20	**43.910,74**	33.742,61
Móveis e Utensílios	10%	315.463,88	-75.959,50	**239.504,38**	251.019,85
INVESTIMENTOS		**11.090,20**	**-739,36**	**10.350,84**	**0,00**
Bens para Locação	10%	11.090,20	-739,36	**10.350,84**	0,00
TOTAL IMOBILIZADO		**8.820.016,04**	**-611.434,71**	**8.208.581,33**	**4.879.135,42**

NOTA 5.3 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores, obrigações trabalhistas, tributarias, outras obrigações e parcerias e subvenções a realizar.

NOTA 5.3.1 – FORNECEDORES

Os valores registrados nas contas de fornecedores compreendem as operações necessárias para o atendimento da OSC, cujos saldos são demonstrados ao valor de contratação e das notas fiscais, sendo classificados no passivo circulante quando o pagamento for devido no período de até um ano. Ultrapassando esse período são apresentados no passivo não circulante.

NOTA 5.3.2 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS

Refere-se a valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até o término do exercício e incluem os encargos sociais e impostos correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIAS/PRESTADORES	**540.698,27**	**511.898,27**
ASSISTENCIA SOCIAL	**36.948,09**	**27.494,52**
Salários a Pagar	8.487,83	6.473,01
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	7.411,72	5.612,31
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	2.563,72	1.867,63
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	320,47	0,00
Férias	13.326,77	10.008,56
Encargos s/ Férias	4.837,58	3.533,01
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL	**503.750,18**	**484.403,75**
Salários a Pagar	119.336,05	111.805,07
Contribuição Sindical	26,40	26,40
INSS s/ Folha de Pagto a Pagar	78.350,99	69.119,48
FGTS s/ Folha de Pagto a Pagar	23.263,36	21.104,45
PIS s/ Folha de Pagto a Pagar	2.927,17	0,00

Férias	205.332,31	208.686,29
Encargos s/ Férias	74.513,90	73.662,06

NOTA 5.3.3 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

São registrados todos os tributos e contribuições a recolher referentes a retenções de impostos na contratação de serviços de terceiros, tais como o Imposto sobre Serviço, Imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros e Contribuições Previdenciárias e Impostos e Contribuições sobre faturamento.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	**140.181,99**	**131.365,24**
RETENÇÃO DE FONTE	**57.235,79**	**51.075,46**
IRRF s/ Folha de Pagto a pagar	56.213,81	50.936,40
IR Retido na Fonte PJ a recolher	81,18	31,50
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte PJ a recolher	251,66	97,64
ISS Retido na Fonte PJ a recolher	71,05	9,92
INSS Retido na Fonte PJ a recolher	618,09	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	**82.946,20**	**80.289,78**
COFINS s/ Faturamento	38.020,20	35.728,78

NOTA 5.3.4 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Refere-se a despesas de utilidade pública, tais como: água, energia elétrica, telefone/internet, seguros a pagar e contas a pagar.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES	**1.126.970,30**	**338.793,09**
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	**1.126.970,30**	**338.793,09**
Água e Esgoto a pagar	878,86	1.287,72
Seguro de Veículos a pagar	11.091,44	7.505,37
Financiamento de Imóveis a Pagar	1.115.000,00	330.000,00

NOTA 5.3.5 – ADIANTAMENTO DE ASSOCIADOS

Refere-se a valores recebidos antecipadamente, que serão faturados em períodos posteriores.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
ADIANTAMENTOS DE ASSOCIADOS E CLIENTES	**35.373,55**	**9.244,69**
ADIANTAMENTOS DE ASSOCIADOS E CLIENTES	**35.373,55**	**9.244,69**
Adiantamento Associados	35.373,55	9.244,69

NOTA 5.3.6 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

Refere-se a valores a pagar a fornecedores a longo prazo.

DESCRIÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	**1.425.000,00**	**440.000,00**
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR A LONGO PRAZO	**1.425.000,00**	**440.000,00**
Financiamento de Imóveis a Pagar Longo Prazo	1.425.000,00	440.000,00

NOTA 5.3.7 – PROVISÃO PARA PASSIVOS CONTINGENTES

Refere-se a valores de provisão com base em fundamentos jurídicos, econômicos, tributários e contábeis. Objetiva-se classificá-los da melhor forma segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, com a classificação, prováveis, possíveis ou remotas.

Em algumas situações, por exigência legal, são efetuados depósitos judiciais para garantir a continuidade do processo em discussão.

LISTA DE PROCESSOS OFEBAS			
VARA	VALOR DA AÇÃO	ANDAMENTO	POSSIBILIDADE DE PERDA FINANCEIRA
1ª Vara do Trabalho	R$ 1.005.196,82	Aguardando retorno de segunda instância (Recurso Ordinário)	Provável
3ª Vara do Trabalho	R$ 67.142,70	Aguardando intimação para apresentação de cálculos	Provável
1ª Vara Cível	R$ 12.400,00	Aguardando julgamento segunda instância	Possível
2ª Vara do Trabalho	R$ 100.000,00	Pago - Aguardando trânsito em julgado	Aguardando levantamento de valores por parte do Reclamante para extinção
3ª Vara do Trabalho	R$ 32.547,08	Aguardando perícia contábil - Diferença apontada pelo perito de aproximadamente R$ 10.000,00	Provável
2ª Vara do Trabalho	R$ 147.945,85	Aguardando decisão sobre cálculos - Diferença apontada pelo parte contrária	Provável
7ª Vara Cível	R$ 10.000,00	Arquivado - trânsito em julgado	Processo extinto.
1ª Vara do Trabalho	R$ 85.544,04	Aguardando decisão sobre cálculos - Diferença apontada pelo perito de aproximadamente R$ 35.000,00	Provável
2ª Vara Cível Votorantim	R$ 60.000,00	Arquivado - fase cumprimento de sentença	Arquivado - fase cumprimento de sentença
2ª Vara Cível Votorantim	R$ 6.382,90	Cumprimento de sentença - aguardando intimação - Valor R$ 6.832,90	Provável
2ª Vara Cível Votorantim	R$ 60.000,00	Cumprimento de sentença do processo acima - Pago honorários - aguardando extinção	Aguardando concordância da parte contrária
4ª Vara do Trabalho	R$ 8.131,70	Acordo - Aguardando trânsito em julgado	Acordo homologado (útlima parcela em jan/2022)
3ª Vara do Trabalho	R$ 70.000,00	Distribuída - Aguardando audiência	Aguardando documentos Ofebas para análise - Provável
7ª Vara Cível de Sorocaba	R$ 35.701,08	Aguardando réplica	Possível

NOTA 5.3.8 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido compreende o Patrimônio Social, o Resultado do Período e os ajustes de avaliação patrimonial.

NOTA 5.3.8.1 – AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Os Ajustes de Exercício anteriores registram os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

PATRIMONIO LIQUIDO	**2022**	
PATRIMONIO SOCIAL	**1.430,62**	
Baixa CCF 758749 - Fornec. Kalunga S/A	15,10	Pagto da NF lançado na conta de despesa em 18/08/2021
Baixa CCF 762272 - Fornec. Kalunga S/A	13,50	Pagto da NF lançado na conta de despesa em 03/09/2021
Baixa NF 35097 - Fornec. Cemiterio Pax	599,00	Pagto da NF lançado na conta de despesa em30/04/2021
Baixa NF 66/67 - Fornec. Francisco Carlos Morales	840,00	Pagto da NF lançado na conta de despesa em16/07/2021
Baixa NF 26305 - Fornec. Arte e Estilo Comercial Ltda	307,96	NF 26306 Devolução em 23/10/2021
Baixa NF 26307 - Fornec. Arte e Estilo Comercial Ltda	76,99	NF 26308 Devolução em 23/10/2021
Baixa NF 26309 - Fornec. Arte e Estilo Comercial Ltda	307,96	NF 26310 Devolução em 23/10/2021
Pagto NF 2036960 - Fornec. Unimed Saude e Odonto S/A	-920,15	NF não registrada no fornecedor
Baixa NF 81880 - Fornec. Luiz Carlos Manfrim Jr Sorocaba ME	190,26	NF comodato

NOTA 5.4 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em 2022 foi apresentado um superavit de R$ 2.846.962,12, que será incorporado ao patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC N° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

NOTA 5.5 – RECEITAS

Em 2022 a OSC obteve como Receita o valor R$ 12.615.082,84, sendo aplicados integralmente para a manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

NOTA 5.5.1 – RECEITAS ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL

Tratam-se de recursos captados através de doações pessoas físicas e jurídicas, prestação de serviços, alugueis, manutenções e adesões Pro-Family, entre outros. Sendo que todo o valor captado é utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, para manter todos os custos dos serviços ofertados.

VALORES RECEBIDOS	2022
Doações Pessoas Físicas	1.950,00
Doações Pessoas Jurídicas	22.824,81
Eventos e Promoções	3.150,00
Prestação de Serviços	5.466.288,55
Receitas Pro Family	6.485.944,68
Aluguel de Equipamentos	54.342,50
Outras Receitas	58.613,47
Receitas Financeiras	404.403,78
Venda de Imobilizado	82.883,10
Serviço Voluntário	34.681,95

NOTA 5.6 – APLICAÇÕES 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.

NOTA 5.7 – CUSTOS E DESPESAS

Em 2022 a OSC obteve como Custos e Despesas o valor R$ 9.768.120,72, sendo utilizados integralmente na manutenção das suas atividades e finalidades estatutárias.

CUSTOS E DESPESAS	2022
CUSTOS PROGRAMAS/PROJETOS/DESPESAS	**9.768.120,72**
Pessoal e Encargos	4.964.409,66
Serviços Prestados por Terceiros	839.742,41
Utilidade e Ocupação	203.456,55
Material de Uso e Consumo	441.324,46
Despesas Administrativas	322.431,52
Despesas Tributárias	140.393,36
Despesas Financeiras	328.106,10
Despesas com Doação	75.243,13
Despesas Mat. e Urnas Funerárias	1.068.901,15
Créditos Vencidos e Não Liquidados	510,75
Provisão para Processos Judiciais	1.111.269,50
Depreciação	227.147,78
Doações materiais uso/consumo	10.502,40
Serviço Voluntário	34.681,95

NOTA 5.8 - GRATUIDADES E ASSISTÊNCIA SOCIAL

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

12. Relatório de Atividades Sociais e do Serviço Social	**2022**	**2021**
Recolha de corpos		
Instituto Médico Legal - IML	362	276
Serviços de Verificação de Óbito	185	18
Recolha e sepultamento de membros	98	107
Total	**645**	**401**
Sepultamentos (doações)		
Sorocaba	157	143
Votorantim	45	49
	202	**192**
Total de atendimentos gratuitos	**847**	**593**
13. Relatório de Atividades Sociais e do Serv Social Parcial		
Sepultamento subsidiados parcialmente		
Sorocaba	111	166
Votorantim	17	30
	128	**196**
Captação de Córneas para transplante	0	0
	128	**196**
14. Relatório de Atividades de Sepultamentos e Tanatoplaxia		
Sepultamentos		
Sorocaba		
-Plano Pro-family	695	741
-Particular	590	699
-Outros	12	20
Subtotal Sorocaba	**1297**	**1460**
Votorantim		
-Plano Pro-family	61	76
-Particular	29	33
-Outros	0	2
Subtotal Votorantim	**90**	**111**
Total Sepultamentos	**1387**	**1571**
Tanatoplaxia		
Sorocaba	991	1080
Votorantim	41	45
Total Tanatoplaxia	**1032**	**1125**

Relatório de atend de assist. social as famílias	**2022**	**2021**

Assistencial as famílias	202	192
Fornecimento gratuito serviço funerário a adultos (*)	167	168
Fornecimento gratuito serviço funerário a crianças (*)	35	24

(*) Incluso urna, vestimenta, coroa de flores e traslado

Foram realizadas ações de assessoramento as organizações de Sorocaba e Votorantim com ênfase nas áreas jurídica, qualidade de vida e gestão empresarial e comercial.

Ações Assessoramento	Organizações Participantes	Pessoas impactadas
Consultoria temas diversos	20	15.054

Ações Defesa e Garantia de Direitos	Nº atendimento	Pessoas impactadas
Atendimento Assistente Social	161	483
Orientações para Garantia de direitos	140	420
Encaminhamentos para a rede socioassistencial	122	366

NOTA 5.9 – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração que a OSC optou foi o INDIRETO.

NOTA 5.10 – DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO

A demonstração de Mutação do Patrimônio foi elaborada em conformidade com a Lei 6.404/1976 e a Resolução do CFC 686/90. Nela se evidenciou as variações ocorridas em todas as contas que compõem o Patrimônio Líquido (PL).

NOTA 5.11 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a OSC efetua contratação de seguros em valor considerando suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo, principalmente, o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da OSC em função do valor de mercado ou valor do bem novo, conforme o caso.

Sompo Empresarial
Item: Imóvel Sorocaba
N° Apólice: 2221024373
Vigência: 16/08/2022 a 16/08/2023
Valor: R$ 2.047,72

Sompo Empresarial
Item: Imóvel Votorantim
N° Apólice: 01037423001486
Vigência: 06/11/2022 a 06/11/2023
Valor: R$ 676,49

Porto Seguros S/A
Item: Veículos - Frota
N° Apólice: 0531667352914

Vigência: 16/11/2022 a 16/11/2023
Valor: R$ 23.026,28

NOTA 5.12 – RESERVA DE SOLVÊNCIA

A OSC constituiu nos termos da Lei 13261/16, reserva de solvência que representa 10% (dez por cento) do total do faturamento obtido ou previsto com a comercialização dos planos contratados nos últimos 12 (doze) meses, considerados suficientes para cobrir eventuais riscos que atinjam o patrimônio ou responsabilidade civis a ela imputadas.

RESERVA DE SOLVENCIA	2022
Comercialização de Planos Pro-Family	6.485.944,68
Reserva de Solvência - 10%	648.594,47

NOTA 5.13 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A OSC é imune/isenta à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4° e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei n° 9.532/07, Lei 11.096/05. A OSC cumpre os requisitos estabelecidos no artigo 9º e 14 do Código Tributário Nacional – CTN.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional – CTN, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, e esses estão previstos em seu Estatuto Social:

I – Não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
II - Aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;
III - mantem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 5.14 – SERVIÇO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração. Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais. O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.

_____
Agostinho Moreira de Pinho
Função: Presidente
CPF: 006.961.188-23

_____
Jovaní Cristina Possatti
Função: Contadora
CPF: 354.725.478-73
CT/CRC: 1SP296709/O-3

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do **CONSELHO FISCAL DA OFEBAS**, senhores Antônio Sandroni Filho e Jose Marcos de Souza Barros, abaixo assinados examinaram o Balanço Patrimonial e as demais demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos ativos representam o valor de R$ 16.794.311,87 e o passivo representa o valor de R$ 16.794.311,87.

As Notas Explicativas anexas as Demonstrações Contábeis representam a base, as políticas e práticas contábeis adotadas pela entidade e estão em consonância com os Estatutos Sociais.

Recomendamos a aprovação das contas da Diretoria executiva relativas ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

Sorocaba, 31 de dezembro de 2022.

_____

Ben Hur Marcellino Júnior

Membro Efetivo

_____

Antônio Sandroni Filho

Membro Efetivo

_____

José Marcos de Souza Barros

Membro Efetivo