

**CENTRO DE APRENDIZAGEM METÓDICA PROFISSIONALIZANTE -
CAMP**

CNPJ: 46.400.776/0001-08

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023

Com relatório dos auditores independentes

Empresa: CENTRO DE APRENDIZAGEM METÓDICA PROFISSIONALIZANTE-CAMP

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório dos auditores independentes	1
Demonstrações financeiras	
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores do
CENTRO DE APRENDIZAGEM METÓDICA PROFISSIONALIZANTE CAMP
CNPJ/MF Nº 46.400.776/0001-08
MOGI GUAÇU – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante CAMP**, “Entidade”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 do **Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante CAMP**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à 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 dos valores correspondentes ao exercício anterior.

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram auditadas, e são de responsabilidade dos administradores da entidade. Como parte de nosso exame das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da Entidade referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguarção sobre essas referidas demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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



Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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 contábeis, 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.
- Concluimos 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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



OPR consultoria, auditoria
& contabilidade

significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 4 de março de 2024.



OPR consultoria, auditoria
& contabilidade

OPR Consultoria e Auditoria Contábil Eireli - ME
CRC 2SP028.188/O-0

Ozeias P. Rodrigues

Ozeias Pedro Rodrigues
Sócio Contador CRC1SP144.564/0-4




Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante


BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

ATIVO	Notas	31.12.2023	31.12.2022
<u>Ativo circulante</u>			Reapresentado (*)
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos sem restrição	3.1	321.356	346.585
Caixa e equivalentes de caixa - Recursos com restrição	3.2	-	28.053
Contas a receber - Recursos sem restrição	4	211.592	127.360
Contas a receber - Recursos com restrição	4.1	1.223.144	181.223
Outros créditos	5	10.917	6.772
Total do ativo circulante		1.767.009	689.993
<u>Ativo não circulante</u>			
Deposito Judicial	6	-	10.000
Investimentos		200	200
Imobilizado Bens sem Restrição	7	531.915	459.872
Imobilizado Bens com Restrição	7.1	133.237	-
Total do ativo não circulante		665.352	470.072
Total do ativo		2.432.361	1.160.064


Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. Nº 059.185.898-30
Presidente


Fisccon-Assessoria Fiscal e contábil S\S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP Nº 159.070/O-0



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

BALANÇOS PATRIMONIAIS

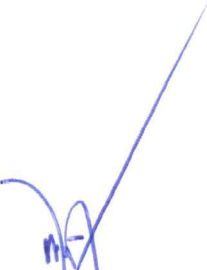
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>Notas</u>	31.12.2023	31.12.2022
			Reapresentado (*)
<u>Passivo circulante</u>			
Fornecedores	8	16.433	9.361
Financiamentos de veículos	9	16.152	-
Ressarcimento de taxa administração	10	44.352	229.826
Obrigações Trabalhistas	11	532.725	510.618
Obrigações fiscais		785	1.427
Projetos a Realizar	12	1.223.144	-
Receitas Diferidas	13	7.360	-
Total do passivo circulante		1.840.951	751.232
<u>Passivo não circulante</u>			
Financiamento de veículos	9	23.536	-
Ressarcimento de taxa de administração	10	358.509	-
Receitas diferidas	13	125.876	-
Total do passivo não circulante		507.922	-
<u>Patrimônio social</u>	14		
Superavit (deficit) Acumulados		83.488	408.832
Total do patrimônio social		83.488	408.832
Total do passivo e do patrimônio social		2.432.361	1.160.064


Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. N° 059.185.898-30
Presidente


Fisccon-Assessoria Fiscal e contábil S\S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP N° 159.070/O-0



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	31.12.2023	31.12.2022
			Reapresentado (*)
Receita líquida	15	5.041.793	4.510.127
Custo do serviço	16	<u>(4.313.845)</u>	<u>(3.754.839)</u>
Superavit Bruto		727.948	755.289
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	17	(772.554)	(663.611)
Outras receitas operacionais	18	<u>38.950</u>	<u>650</u>
Total despesas operacionais		(733.604)	(662.961)
Resultado das operações antes do resultado financeiro		(5.656)	92.327
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	19	19.597	5.537
Despesas financeiras	20	<u>(59.127)</u>	<u>(6.082)</u>
Total do resultado financeiro		(39.530)	(545)
Superavit (Deficit) das operações continuadas		(45.186)	91.783
Resultado líquido das operações descontinuadas		<u>-</u>	<u>-</u>
Superavit (Deficit) líquido do exercício		(45.186)	91.783

Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. Nº 059.185.898-30
Presidente

Fiscon-Assessoria Fiscal e contábil S\S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP Nº 159.070/O-0




Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

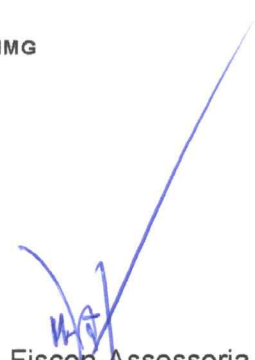
BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

	31.12.2023	31.12.2022
Déficit / Superavit do Exercício	(45.186)	91.782
Reclassificação do ativo imobilizado	1.734	
Estorno de contabilização NF 6992-cancelada	(2.084)	
Ajuste de contabilização da receita prefeitura de Mogi Guaçu	(66.815)	
Correção de lançamento devolução de depósito judicial	(5.671)	
Correção do acordo para devolução taxa de adm. glosada PMMG	(207.322)	
Total do Resultado Abrangente do Exercício	(325.344)	91.782


Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. N° 059.185.898-30
Presidente


Fiscon-Assessoria Fiscal e contábil S\S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP N° 159.070/O-0



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante


DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

	Patrimônio Social	(Déficit)/ Superavit Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	317.050	317.050
Superavit Líquido do Exercício	-	91.783	91.783
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	408.832	408.832
Ajustes de Déficit de Exercícios Anteriores	-	(280.158)	(280.158)
Déficit Líquido do Exercício	-	(45.186)	(45.186)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	83.488	83.488


Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. N° 059.185.898-30
Presidente


Fiscon-Assessoria Fiscal e Contábil S/S Ltda
Rogerio de Freitas
CRC\SP N° 159.070/O-0



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

	31.12.2023	31.12.2022
Atividades operacionais		
(Déficit) / Superavit líquido do exercício	(45.186)	91.782
Ajustes para conciliar o deficit do líquido do exercício com o caixa das atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	(71.043)	53.417
Reclassificação do ativo imobilizado	1.734	
Estorno de contabilização NF 6992-cancelada	(2.084)	
Ajuste de contabilização da receita prefeitura de Mogi Guaçu	(66.815)	
Correção de lançamento devolução de depósito judicial	(5.671)	
Correção do acordo para devolução taxa de adm. glosada PMMG	(207.322)	
Redução (aumento) dos ativos:		
Contas a receber de clientes	(28.978)	(76.824)
Contas a receber de clientes - C.Restrictão	-	(32.546)
Outros créditos	(2.229)	(6.772)
Aumento (redução) dos passivos:		
Fornecedores	7.072	(449)
Outras obrigações fiscais	14.108	8.629
Outras obrigações trabalhistas	7.357	60.633
Outras obrigações	267.289	30.073
Caixa líquido gerado (utilizado) pelas atividades operacionais	(131.769)	127.944
Atividades de investimentos:		
Adições para ativos contratuais e imobilizado	(134.238)	(16.223)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(134.238)	(16.223)
Atividades de financiamentos:		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos (principal)	39.689	(417)
Pagamentos de Acórdão PMMG	173.034	
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	212.723	(417)
Variação no caixa líquido da Entidade	(53.282)	111.304
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	374.638	263.334
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	321.356	374.638

Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. N° 059.185.898-30
Presidente

Fiscon-Assessoria Fiscal e Contábil S/S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP N° 159.070/O-0



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante, com a sigla CAMP, é uma associação civil, de assistência social na proteção básica, sem fins lucrativos e econômicos, com sede e foro na comarca de Mogi Guaçu, Estado de São Paulo (Capítulo I - Art. 1º).

A entidade tem seus fins e princípios voltados para o trabalho socioeducativo, desenvolve ações protetivas, por meio do serviço de convivência e fortalecimento de vínculos e da integração ao mundo do trabalho, visando à promoção humana, formação político-cidadã e autonomia de adolescentes, de ambos os sexos, com idade entre 16 e 24 anos, prioritariamente que vivenciem situações de vulnerabilidade ou risco pessoal e social, sem discriminação.

São ofertadas ações no âmbito da Proteção Social Básica – Atendimento, Defesa e Garantia de Direitos, tendo como foco inicial o serviço de convivência e fortalecimento de vínculos para adolescentes com idade entre 15 e 18 anos, de forma planejada, continuada e integralmente gratuita. Tais ações estão em consonância com a concepção constitucional para a Política de Assistência Social, Lei Orgânica da Assistência Social, Tipificação Nacional dos Serviços Socioassistenciais – Resolução CNAS nº 109/2009, bem como da regulamentação sobre a Defesa e Garantia de Direitos – Resolução CNAS nº 27/11 e Promoção da Integração ao Mercado de Trabalho – Resolução CNAS nº 33/2011.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1- Base de preparação

2.1.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

A Entidade considerou as orientações contidas na Orientação Técnica OCPC 07 na elaboração das demonstrações financeiras. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão evidenciadas nas notas explicativas e correspondem às utilizadas pela Administração da Entidade na sua gestão.

A Administração da Entidade autorizou a emissão destas demonstrações financeiras em 24 de fevereiro de 2024.

2.1.2 Moeda funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.1.3 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicada a base diferente de mensuração.

2.2 Apresentação das Demonstrações Contábeis



As demonstrações contábeis foram estruturadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil a partir das diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/1976 com as premissas das alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007, seguindo o padrão de contabilização das Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T nº 10.19 e 19.4 e as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em especial a ITG 1000 aprovada pela Resolução CFC nº 1.418/12 e ITG 2002 R1 aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12 considerando ainda os pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CFC.

2.3 Reapresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do ano de 2022 estão sendo reapresentadas, devido a correção da apresentação das isenções usufruídas, que passou a ser controladas em contas de compensação e divulgadas em notas explicativas, conforme a ITG 2002 R1. Vide nota explicativa nº 24.

2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As práticas contábeis e estimativas relevantes da Entidade estão apresentadas nas notas explicativas próprias aos itens a que elas se referem.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração. Áreas consideradas significativas, que estão sujeitas a estimativas incluem: perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros, ativo indenizável, perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, provisões para processos judiciais e outros riscos e instrumentos financeiros.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. A estimativa contábil envolvida na preparação das demonstrações financeiras foi a estimativa de vida útil dos bens do ativo imobilizado, utilizada no cálculo da depreciação do ativo imobilizado e está embasado em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Entidade revisa suas estimativas, pelo menos, anualmente.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa se referem aos recursos mantidos em caixa e em conta corrente com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

A Entidade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras referem-se a investimentos em produtos de renda fixa, de baixo risco, com conversibilidade imediata e liquidez diária, sendo remunerados pelo Certificado de Depósito Bancário (“CDB”), portanto, já reconhecidas pelo seu valor justo, em contrapartida do resultado do exercício. Essas aplicações estão mantidas em bancos de primeira linha, podendo ser resgatada a qualquer tempo.



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

3.1 RECURSOS SEM RESTRIÇÃO

	31.12.2023	31.12.2022
Caixa e contas correntes bancárias	1	-
Aplicações financeiras CDB (Aplicações diretas)	321.355	346.585
Total	321.356	346.585

3.2 RECURSOS COM RESTRIÇÃO

	31.12.2023	31.12.2022
Caixa e contas correntes bancárias - C. Restrição	-	28.053
Total	-	28.053

4. Contas a receber de clientes recursos sem restrição.

O saldo registrado engloba as contas a receber dos clientes, registrado pelo valor original da nota fiscal; o prazo médio de recebimento é de aproximadamente 30 dias corridos.

RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	A vencer	Total	Total
		31.12.2023	31.12.2022
Contas a receber - sem restrição	211.592	211.592	127.360
Total	211.592	211.592	127.360

4.1- Contas a receber de clientes recursos com restrição

A Entidade encerrou o exercício de 2023 sem valores faturados a receber com restrição, e possui o valor de R\$ 1.223.144, referente a projetos a realizar em 2024, conforme demonstrado abaixo:

CONTAS A RECEBER RECURSOS COM RESTRIÇÃO	A vencer	Total	Total
		31.12.2023	31.12.2022
Contas a receber - com restrição	-	-	181.223
Recursos de projetos a realizar	1.223.144	1.223.144	-
Total	1.223.144	1.223.144	181.223



5. Outros créditos

Estão registrados na conta de adiantamentos e seguros a apropriar os valores conformes relação abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamentos a fornecedor	257	-
Seguro predial a apropriar	310	-
Seguro de veículo a apropriar	1.605	-
Adiantamentos de férias	8.745	6.772
Total	10.917	6.772

6. Cauções e depósitos

O valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) que constava na contabilidade registrado na conta Depósito Judicial referente ação trabalhista movida em 2018 por BIANCA CRISTINA PORCINIO DOS SANTOS, processo nº 0011148-20.2018.5.15.0071, fora resgatado em sua totalidade com rendimento de R\$ 721,73 (setecentos e vinte e um reais e setenta e três centavos), resgatados por crédito em conta corrente; sendo pago a título de Indenização à autora o total de R\$ 5.050,61 (cinco mil, cinquenta reais e sessenta e um centavos).

7. Imobilizado

Os itens que compõem o ativo imobilizado da Entidade são apresentados ao custo de aquisição ou de construção, líquido de depreciação acumulada. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, a depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. Um item do ativo imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

No ano de 2023 a entidade redefiniu a estimativa de nova vida útil dos itens do ativo imobilizado para reconhecer a depreciação societária dos bens.

A movimentação do ativo imobilizado sem restrição, está demonstrada a seguir:



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

	31.12.2021	Adição	Depreciação	31.12.2022
Imobilizado em serviço				
Terrenos	61.407	-	-	61.407
Edifícios	383.546	-	-	383.546
Móveis e utensílios	315.308	16.223	-	331.531
Veículos	47.208	-	-	47.208
	807.468	16.223	-	823.691
Depreciação acumulada				
Edifícios	(138.076)	-	(15.342)	(153.418)
Móveis e utensílios	(130.928)	-	(32.266)	(163.194)
Veículos	(41.399)	-	(5.809)	(47.208)
	(310.403)	-	(53.417)	(363.820)
Total do imobilizado	497.066	16.223	(53.417)	459.872

	31.12.2022	Adição	Depreciação	Baixa	Reclassificação	31.12.2023
Imobilizado em serviço						
Terrenos	61.407	-	-	-	-	61.407
Edifícios	383.546	-	-	-	-	383.546
Móveis e utensílios	331.531	10.876	-	-	(173.861)	168.546
Veículos	47.208	93.000	-	(47.208)	-	93.000
Equipamentos de Informática	-	1.069	-	-	96.038	97.107
Equipamentos Fotográficos	-	-	-	-	978	978
Equipamentos de Comunicação	-	-	-	-	6.048	6.048
	823.691	104.945	-	(47.208)	(70.797)	810.631
Depreciação acumulada						
Edifícios	(153.418)	-	(9.722)	-	-	(163.140)
Móveis e utensílios	(163.194)	-	(9.391)	-	113.235	(59.350)
Veículos	(47.208)	-	(7.493)	47.208	-	(7.493)
Equipamentos de Informática	-	-	(8.579)	-	(36.426)	(45.005)
Equipamentos Fotográficos	-	-	-	-	(978)	(978)
Equipamentos de Comunicação	-	-	(858)	-	(1.891)	(2.750)
	(363.820)	-	(36.043)	47.208	73.939	(278.716)
	459.872	104.945	(36.043)	0	3.142	531.915

Taxa de depreciação utilizada

Grupo de bens	Taxa a.a.
Equipamentos de informática	11%
Equipamentos fotograficos	10%
Móveis e utensílios	6%
Equipamentos de comunicação	14%
Veículos	10%
Edifícios	2,50%

7.1 Imobilizado com Restrição

A movimentação do ativo imobilizado com restrição, está demonstrada a seguir:



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

	31.12.2022	Adição	Depreciação	31.12.2023
Imobilizado com restrição				
Equipamentos de Energia Fotovoltaica	-	106.408	-	106.408
Equipamentos Odontológicos	-	40.890	-	40.890
	-	147.298	-	147.298
Depreciação acumulada c/ restrição				
Equipamentos de Energia Fotovoltaica	-	-	(2.146)	(2.146)
Equipamentos Odontológicos	-	-	(11.915)	(11.915)
	-	-	(14.061)	(14.061)
Imobilizado Líquido c/ Restrição		147.298	(14.061)	133.237

Taxa de depreciação utilizada

Grupo de bens

Equipamentos odontológicos	Taxa a.a.
Equipamentos de energia fotovoltaica	10%
	5%

8. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de fornecedores é composto, basicamente, pelas obrigações a pagar aos fornecedores relacionados às atividades operacionais da Entidade, com vencimento em até 30 dias..

	31.12.2023	31.12.2022
Fornecedores	16.433	9.361
Total	16.433	9.361

9. Financiamentos de veículos

A Entidade possui um financiamento de veículo. Os juros incorridos são pagos mensalmente a taxa de 1,72%, resta líquidas 26 parcelas, conforme demonstrado abaixo:

	31.12.2023						31.12.2022	
	Circulante			Não circulante			Total circulante + não circulante	Total circulante + não circulante
	Principal	Juros	Total	Principal	Juros	Total		
Aymoré Cred. Financ. Invest.	16.433	-	16.433	23.536	-	23.536	39.969	-
Total	16.433	-	16.433	23.536	-	23.536	39.969	-



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

10. Ressarcimento de taxa de administração.

A Entidade tem Obrigações Sujeitas a Prestação de Contas que foram reprovadas do ano de 2012, a pagar aos cofres da Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu, cf. demonstrado abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
PMMG Ref. Acordo TC -1286/010/12	402.861	229.826
Total	402.861	229.826
Circulante	44.352	229.826
Não circulante	358.509	-

11. Obrigações Trabalhistas

Os valores que a Entidade tem de obrigações trabalhistas à pagar estão demonstrados cf. abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Salários a Pagar	242.865	252.122
Total	242.865	252.122

	31.12.2023	31.12.2022
OUTRA OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		
Férias a pagar	233.417	223.959
Encargos s/ Férias a pagar	7.155	-
FGTS a recolher	9.628	9.649
INSS a recolher	35.839	20.798
IRRF a recolher	3.821	4.091
Total	289.860	258.497
Totas das Obrigações Trabalhistas	532.725	510.619

12. Projetos a Realizar

A Entidade tem Projetos à Realizar no próximo exercício cf. demonstrado abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Pref.Munic.Estiva Gerbi	52.007	-
Pref.Munic.Mogi Guaçu	1.171.136	-
Total	1.223.144	-

13. Receitas Diferidas - Circulante



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

A Entidade recebeu subvenções para aquisição de imobilizado, cuja Receita será reconhecida em exercícios futuros, conforme a realização da depreciação, demonstrado abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Ativo Imobilizado c/Restrição - Equip.Energia Fotovoltaica	104.261	-
Ativo Imobilizado c/Restrição - Equip.Consult.Odontológico	28.975	-
Total	133.237	-
Circulante	7.360	
Não Circulante	125.876	

14. Patrimônio Social

O Patrimônio Social da Entidade está demonstrado cf. abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Superavit Acumulados	83.488	408.832
Total	83.488	408.832

15. Receita líquida

As Receitas da Entidade foram apuradas pelo regime de competência, através da emissão de notas fiscais de prestação de serviços, contabilizados de acordo com a NBC T 19.4; O total das Receitas da Entidade no exercício foi de **R\$ 5.041.793** (cinco milhões, quarenta e um mil, setecentos e noventa e três reais); cf. demonstrado abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Contrib. pessoa juridica d.privado	848.363	805.655
Convenio c/ pessoa juridica d.publico	154.158	87.168
Repasse creditos nota fiscal paulista	2.666	-
Doacoes pessoa juridica d.publico	50.265	49.933
Tribunal just.est.sp comarca m.guaçu	11.239	16.198
Repasse pessoa juridica d.privado	2.947.627	2.803.420
Convenio c/ pessoa juridica d.publico	812.703	607.662
C.M.D.C.A. - projeto inclusao digital	29.248	27.915
S.C.F.V.P juridica - d.publico	90.077	86.888
Programa - cent.convivencia estiva gerbi	89.155	22.289
Subvençao p/ consultorio odontologico	4.146	-
Subvençao p/ proj.energia solar	2.146	-
F.E.A.G.		3.000
Total da Receita	5.041.793	4.510.127

16. Custos dos serviços prestados



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

	31.12.2023	31.12.2022
Salários	2.331.850	2.244.159
Salários e encargos sociais	736.219	475.844
Férias	307.438	276.454
Decimo terceiro salario	195.067	185.242
Vale transporte	117.789	57.594
Vale transporte	108.273	98.458
Desp. c/ pessoal - administração	67.898	55.942
Desp. c/ pessoal - administração	63.349	57.640
Alimentação	61.921	40.576
F.G.T.S.	52.552	49.062
Desp. c/pessoal - administração	50.242	12.937
Assist. odontologica	24.377	29.117
Desp. c/ serviços de terceiros	18.000	18.000
Alimentação	17.718	4.677
Uniforme	17.707	13.462
Assistencia medica / laboratorial	16.464	12.419
Serviços de terceiros	14.283	1.903
Alimentação	12.403	5.089
Alimentação	12.125	24.918
Outros custos	88.169	91.346
Total dos custos dos serviços	4.313.845	3.754.839

17. Despesas Gerais e Administrativas

As despesas da Entidade estão demonstradas cf. abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Salários	197.547	228.782
Perdas extraordinárias	133.516	-
Serviços de terceiros	60.905	9.512
F.G.T.S.	52.953	58.466
Férias	48.095	60.775
Alimentação	42.605	55.022
Depreciação s/restricção	36.043	53.417
Décimo terceiro salário	35.912	19.699
Convênio médico	28.003	24.856
Conservação/manutenção de bens	24.138	40.128
Desp. c/ informática / proc. dados	16.901	16.593
Impressos matl.de escritório	11.779	4.535
Servs./equip.de segurança / monit.	11.013	4.493
Associações / febraeda	9.247	8.475
Outras despesas gerais e administrativas	63.897	78.856
Total dos custos dos serviços	772.554	663.611

18



18. Outras Receitas e despesas e Despesas operacionais.

	31.12.2023	31.12.2022
Venda de bens patrimoniais	45.867	-
Receitas c/ publicidade e propaganda	450	650
Custo dos bens vendidos	(7.367)	-
Total dos custos dos serviços	38.950	650

19. Receitas Financeiras

As Receitas Financeiras da Entidade estão demonstradas cf. abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Juros s/ Aplicações Financeiras - ADM	3.596	4.225
Juros Recebidos - ADM	61.504	-
Juros s/ Aplicações Financeiras - C.M.D.C.A.	289	639
Juros s/ Aplicações Financeiras - F.M.A.S.	388	673
Juros s/ Aplicações Financeiras - Pref.M.Guaçu	1.236	-
Juros s/ Aplicações Financeiras - Pref.Estiva Gerbi	322	-
Total da Receita	67.335	5.537

20. Despesas Financeiras

As Despesas Financeiras da Entidade estão demonstradas cf. abaixo:

	31.12.2023	31.12.2022
Despesas Bancárias	34.212	5.203
Juros Passivos	21.857	879
Multas	4.313.845	-
Total das Despesas Financeiras	4.369.915	6.082

21. Demonstração do Resultado por Projetos

Apresentamos abaixo as demonstrações do resultado por projetos

21.1 Demonstração do resultado da administração e sócio aprendizagem.



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

ADMINISTRAÇÃO E SÓCIO APRENDIZAGEM

	31.12.2023	31.12.2022
Receita líquida	3.860.160	3.678.205
Receita Subvenção (Imob com Restrição)	6.292	-
Custo do serviço	(3.136.270)	(2.991.121)
Superavit Bruto	730.183	687.085
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(772.554)	(663.611)
Outras receitas operacionais	38.950	650
Total despesas operacionais	(733.604)	(662.961)
Resultado das operações antes do resultado financeiro	(3.421)	24.123
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	17.362	4.225
Despesas financeiras	(59.127)	(6.082)
Total do resultado financeiro	(41.765)	(1.856)
Superavit das operações continuadas	(45.186)	22.267
Superavit líquido do exercício	(45.186)	22.267

21.2 Demonstração do Resultado do Projeto Sócio aprendizagem da Prefeitura de Mogi Guaçu

PROJETO SÓCIO APRENDIZAGEM PREF.M. GUAÇU

	31.12.2023	31.12.2022
Receita líquida	966.861	694.830
Custo do serviço	(968.096)	(625.065)
Superavit Bruto	(1.236)	69.765
Resultado das operações antes do resultado financeiro	(1.236)	69.765
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	1.236	-
Total do resultado financeiro	1.236	-
Superavit das operações continuadas	0	69.765
Superavit líquido do exercício	0	69.765



Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante

21.3 Demonstração do Resultado do Projeto de Inclusão Digital – C.M.D.C.A.

PROJETO INCLUSÃO DIGITAL - C.M.D.C.A.	31.12.2023	31.12.2022
Receita líquida	29.248	27.915
Custo do serviço	(29.537)	(28.616)
Superavit Bruto	(289)	(701)
Resultado das operações antes do resultado financeiro	(289)	(701)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	289	639
Total do resultado financeiro	289	639
Superavit das operações continuadas	0	(62)
Superavit líquido do exercício	0	(62)

21.4 Demonstração do Resultado do Projeto do CCFV Mogi Guaçu – F.M.A.S.

PROJETO CCFV - M. GUAÇU - F.M.A.S.	31.12.2023	31.12.2022
Receita líquida	90.077	86.888
Custo do serviço	(90.465)	(87.666)
Superavit Bruto	(388)	(778)
Resultado das operações antes do resultado financeiro	(388)	(778)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	388	673
Total do resultado financeiro	388	673
Superavit das operações continuadas	0	(105)
Superavit líquido do exercício	0	(105)

21



21.5- Demonstração do Resultado do Projeto do CCFV Prefeitura de Estiva Gerbi

PROJETO CCFV - PREF. ESTIVA GERBI	31.12.2023	31.12.2022
Receita líquida	89.155	22.289
Custo do serviço	(89.477)	(22.372)
Superavit Bruto	(322)	(83)
Resultado das operações antes do resultado financeiro	(322)	(83)
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	322	-
Total do resultado financeiro	322	-
Superavit das operações continuadas	(0)	(83)
Superavit líquido do exercício	(0)	(83)

22. Isenções Usufruidas

O CAMP em observância aos seus objetivos institucionais desenvolve suas atividades, sem a finalidade lucrativa, com todas as suas receitas previstas estatutariamente. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para o gozo da imunidade tributária prevista na alínea "c" do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal.

Até o ano findo de 2022 o valor do saldo estava acumulado dos últimos anos; a partir de 2023 estaremos mantendo apenas o total de isenção usufruído no ano corrente.

Em 2023, a entidade gozou de imunidades/isenções tributárias, incluindo impostos e contribuições, que totalizam **R\$ 1.168.909,00** (um milhão, cento e sessenta e oito mil, novecentos e nove reais), cujos valores estão demonstrados em contas de compensação, reproduzidos no quadro a seguir:

	31.12.2023	31.12.2022
Contrib.sociais - cota patronal inss	1.085.267	6.083.935
Imposto s/prop.veic.autom.-ipva	3.082	-
Contrib.sociais - cofins	38.495	214.415
Contrib.sociais - pis s/folha	42.065	63.329
Total	1.168.909	6.361.679



23. Dos Recursos

Os recursos recebidos pela entidade, foram totalmente aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.


A oferta de vagas e o atendimento às demandas, por meio do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos e do Programa de Sócio aprendizagem, na área de assistência social, ocorreram de forma planejada, continuada e 100% (cem por cento) **gratuita**, com o credenciamento nos Conselhos Municipais da Assistência Social e dos Direitos da Criança e do Adolescente.


24. Remuneração dos administradores.

Em acordo ao Estatuto Social do CAMP, Título XI, Art.81, os membros da Diretoria Executiva, os membros do Conselho Deliberativo e os membros do Conselho fiscal, exercem suas funções e cargos, gratuitamente, sem qualquer tipo de remuneração, vantagens ou bonificação, sendo vedada a admissão de conselheiro ou diretor como funcionário do CAMP de Mogi Guaçu, ou em qualquer atividade remunerada.

25. Seguros

A entidade adota a política de contratar seguros predial e de veículos, cujos limites de indenização são considerados suficientes para cobrir prejuízos com eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos.


Flavio Ronaldo de Camargo
C.P.F. 059.185.898-30
Presidente


Fiscon-Assessoria Fiscal e Contábil S/S Ltda
Rogério de Freitas
CRC\SP Nº 159.070/O-0



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal do Centro de Aprendizagem Metódica Profissionalizante – CAMP, tendo examinado o Balanço Geral e Demonstrações levantado em 31.12.2023, ATESTAM A SUA EXATIDÃO.

Mogi Guaçu – SP, 07 de março de 2024.



Antonio Carlos Negri



Olegário Tarcísio de Paula



Matheus Carvalho da Silva