



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023

### NOTA – 01 CONTEXTO OPERACIONAL

O CADE – Clube Amigos dos Deficientes, é uma associação não econômica, de natureza jurídica, sem fins lucrativos tendo como finalidades: Desenvolver atividades de assistência social à pessoa portadora de deficiência e sua família; Promover a defesa dos direitos da pessoa portadora de deficiência; Desenvolver projetos e programas de integração da pessoa portadora de deficiência à sociedade e à vida comunitária, principalmente por meio da cultura e do esporte; Desenvolver projetos e programas de educação esportiva e cultural; Promover o voluntariado; Organizar cursos, treinamentos, palestras, seminários, congressos; Desenvolver programas de capacitação e atualização profissional; Desenvolver programas em parceria com faculdades, universidades, escolas técnicas e profissionalizantes; Desenvolver novos modelos experimentais não lucrativos de produção, comércio, emprego e crédito; Desenvolver programas de promoção da cidadania, da ética, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais; Integrar com programas oficiais do setor governamental; Desenvolver estudo, pesquisa e tecnologia; A associação encontra-se aberta para toda a população sem distinção alguma quanto a raça, cor, condição social, credo política ou religiosa.

### NOTA – 02 DA APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros – ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 21 de Setembro de 2012, e NBC TG 26, NBC T 10.19, bem como às alterações da Lei 13019/2014. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão sendo apresentadas para fins comparativos.

BALANÇO PATRIMONIAL  
CADE CLUBE AMIGOS DOS DEFICIENTES  
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Balanco Patrimonial	Jan a Dez/2022	Jan a Dez/2023
<b>ATIVO</b>	<b>250.611,57</b>	<b>171.967,00</b>
ATIVO CIRCULANTE	151.185,02	72.540,45
DISPONIVEL	151.185,02	72.540,45
CAIXA GERAL	310,89	232,10
CAIXA	310,89	232,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO	94.814,94	53.759,86
BANCO ITAU	80.464,92	39.409,84
B.BRASIL - BLOQ 11.547-9	1.491,91	1.491,91
B.BRASIL - FEDERAL - BLOQ	39,73	39,73
B.BRASIL - FEDERAL - MOVIMENT	15,15	15,15
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL/ BLOQ	12.803,23	12.803,23
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	56.059,19	18.548,49
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL	3.701,26	3.701,26
B.BRASIL APLIC 79.761-8 BASQUETE P TODOS	52.357,93	14.847,23
ATIVO PERMANENTE	99.426,55	99.426,55
IMOBILIZACOES MATERIAS	99.426,55	99.426,55
IMOBILIZADO - CUSTO CORRIGIDO	135.552,36	135.552,36
MOVEIS E UTENSILIOS	20.052,36	20.052,36
VEICULOS DE PASSAGEIROS	115.500,00	115.500,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	(36.125,81)	(36.125,81)
MOVEIS E UTENSILIOS	(1.475,81)	(1.475,81)
VEICULOS DE PASSAGEIROS	(34.650,00)	(34.650,00)



BALANÇO PATRIMONIAL  
 CADE CLUBE AMIGOS DOS DEFICIENTES  
 Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Balanco Patrimonial	Jan a Dez/2022	Jan a Dez/2023
<b>PASSIVO</b>	<b>250.611,57</b>	<b>171.967,00</b>
PASSIVO CIRCULANTE	57.638,04	19.964,65
EXIGIVEL	15.065,11	5.062,42
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	273,02	236,07
IRRF A RECOLHER	221,87	198,87
PIS A RECOLHER	51,15	37,20
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	7.518,17	4.826,35
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.176,01	3.107,78
INSS A RECOLHER	3.895,79	1.383,79
FGTS A PAGAR	409,17	297,58
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL A PAGAR	37,20	37,20
OBRIGACOES DIVERSAS	7.273,92	0,00
AUTONOMOS A PAGAR	7.273,92	0,00
SUBV / CONVENIO / TERMO COLABORACAO	42.572,93	14.902,23
RECURSOS - ESTADUAL - LPIE	42.572,93	14.902,23
TF 045/2021 - PROC SESP 1111220/2021	34.305,10	6.634,40
REND APLIC FINAN TF 045/21 - 1111220/21	8.267,83	8.267,83
PATRIMONIO LIQUIDO	192.973,53	152.002,35
CAPITAL E RESERVAS	192.973,53	152.002,35
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	192.973,53	152.002,35
DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO	139.174,33	139.174,33
Superávit / Déficit do Exercício	53.799,20	12.828,02

#### NOTA – 03 DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS.

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes praticas:

a) Apresentação das Contas – Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo inferior ao termino do exercício seguinte estão classificados como circulantes.

DISPONIVEL	151.185,02	72.540,45
CAIXA GERAL	310,89	232,10
CAIXA	310,89	232,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO	94.814,94	53.759,86
BANCO ITAU	80.464,92	39.409,84
B.BRASIL - BLOQ 11.547-9	1.491,91	1.491,91
B.BRASIL - FEDERAL - BLOQ	39,73	39,73
B.BRASIL - FEDERAL - MOVIMENT	15,15	15,15
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL/ BLOQ	12.803,23	12.803,23
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	56.059,19	18.548,49
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL	3.701,26	3.701,26
B.BRASIL APLIC 79.761-8 BASQUETE P TODOS	52.357,93	14.847,23

PASSIVO CIRCULANTE	57.638,04	19.964,65
EXIGIVEL	15.065,11	5.062,42
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	273,02	236,07
IRRF A RECOLHER	221,87	198,87
PIS A RECOLHER	51,15	37,20
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	7.518,17	4.826,35
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.176,01	3.107,78
INSS A RECOLHER	3.895,79	1.383,79
FGTS A PAGAR	409,17	297,58
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL A PAGAR	37,20	37,20
OBRIGACOES DIVERSAS	7.273,92	0,00
AUTONOMOS A PAGAR	7.273,92	0,00
SUBV / CONVENIO / TERMO COLABORACAO	42.572,93	14.902,23
RECURSOS - ESTADUAL - LPIE	42.572,93	14.902,23
TF 045/2021 - PROC SESP 1111220/2021	34.305,10	6.634,40
REND APLIC FINAN TF 045/21 - 1111220/21	8.267,83	8.267,83

Rua Rosa Gregório Gomes, 495, Jd. Maracanã - São José do Rio Preto, SP. CEP: 15092-180  
 Fone: (17) 3231.74.63 – CNPJ: 06.299.349/0001-52 - [www.cad.org.br](http://www.cad.org.br)  
 Utilidade Pública Municipal Lei 10.375 – de 23 de Junho de 2009  
 Utilidade Pública Estadual Lei 115.539 – de 29 de Julho de 2014  
 OSCIP – MJ. 08071.012871/2009-91 -



b) Apuração dos Resultados – As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração do Superávit/Deficit do Exercício.

Descrição	Valor
<b>Receitas</b>	
<b>Operacionais</b>	
DOACOES DIVERSAS	330.222,96
<b>Operacionais Total:</b>	<b>330.222,96</b>
<b>Receitas Vinculadas - Assist Social</b>	
TF 045/2021 PROC SESP 1111220/2021	223.034,00
<b>Receitas Vinculadas - Assist Social Total:</b>	<b>223.034,00</b>
<b>Receitas Total:</b>	<b>553.256,96</b>
<b>Despesas</b>	
<b>Despesas Gerais Administrativas</b>	
IMPRESSOS/MATERIAL DE ESCRITORIO	(715,15)
CORREIOS E TELEGRAFOS	(55,80)
SEGUROS DIVERSOS	(2.139,97)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(6.814,36)
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	(232,00)
DEPRECIACOES	(11.750,52)
CONSERVACAO MANUT MOVEIS / INSTALACOES	(10.216,40)
VIAGENS E ESTADIAS	(36.834,48)
CONSERVACAO / REPARO DE VEICULOS	(2.793,99)
HONORARIOS CONTABEIS	(1.000,00)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(5.000,00)
ALUGUEL	(34.716,31)
CONSERVACAO REPARO IMOVEIS	(4.522,00)
CONSERVACAO REP MAQS EQUIPAMENTOS	(1.600,35)
SERV PREST PESSOA JURIDICA	(2.616,50)
MOVEIS E UTENSILIOS NAO IMOBILIZADO	(2.858,34)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(4.403,30)
ANUNCIO E CONVOCACAO	(7,57)
ENERGIA ELETRICA	(6.814,03)
AGUA	(2.256,37)
FESTAS PROMOCIONAIS/COMEMORATIVAS	(12.340,80)
TELEFONE E TELEX	(2.941,66)
DESPESAS CART.XEROX/AUTENTICACOES	(938,83)
DESPESAS COM INTERNET	(3.155,95)
CONTRIBUICOES A ENTIDADES DE CLASSE	(700,00)
LICENCIAMENTO IMPOSTOS TAXAS S/ VEICULOS	(289,72)
DESPESAS DIVERSAS	(30.572,29)
PEDAGIOS	(2.067,10)
DESPESAS COM ESTACIONAMENTO	(236,00)
TAXI / UBER / PASSAGENS	(697,96)
ASSESSORIA DE IMPRENSA	(12.000,00)
TRANSMISSÃO EVENTOS ONLINE	(2.600,00)
DESP C/ PESSOAL E ENCARGOS	(49.251,23)



MATERIAL DE USO OU CONSUMO	(13.120,50)
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - TERCEIROS	(1.310,00)
<b>Despesas Gerais Administrativas Total:</b>	<b>(269.569,48)</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	
DESpesas BANCARIAS	(1.475,67)
COMUNICACAO VISUAL	(860,00)
<b>Despesas Financeiras Total:</b>	<b>(2.335,67)</b>
<b>Despesas Vinculadas - Convenios</b>	
RECURSOS HUMANOS	(116.580,00)
LOCACOES	(71.500,00)
MATERIAL ESPORTIVO	(7.100,00)
CONTABILIDADE	(12.100,00)
UNIFORMES	(8.294,00)
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVOS	(6.600,00)
<b>Despesas Vinculadas - Convenios Total:</b>	<b>(222.174,00)</b>
<b>Despesas Total:</b>	<b>(494.079,15)</b>
<b>= Lucro</b>	<b>59.177,81</b>

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

1. Ativos financeiros – Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.

DISPONIVEL	151.185,02	72.540,45
CAIXA GERAL	310,89	232,10
CAIXA	310,89	232,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO	94.814,94	53.759,86
BANCO ITAU	80.464,92	39.409,84
B.BRASIL - BLOQ 11.547-9	1.491,91	1.491,91
B.BRASIL - FEDERAL - BLOQ	39,73	39,73
B.BRASIL - FEDERAL - MOVIMENT	15,15	15,15
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL/ BLOQ	12.803,23	12.803,23
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	56.059,19	18.548,49
B.BRASIL - PROJ ESTADUAL	3.701,26	3.701,26
B.BRASIL APLIC 79.761-8 BASQUETE P TODOS	52.357,93	14.847,23

2. Passivos financeiros – Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: contas a pagar a fornecedores, obrigações trabalhistas, empréstimos e financiamentos.

PASSIVO CIRCULANTE	57.638,04	19.964,65
EXIGIVEL	15.065,11	5.062,42
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER	273,02	236,07
IRRF A RECOLHER	221,87	198,87
PIS A RECOLHER	51,15	37,20
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	7.518,17	4.826,35
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.176,01	3.107,78
INSS A RECOLHER	3.895,79	1.383,79
FGTS A PAGAR	409,17	297,58
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL A PAGAR	37,20	37,20
OBRIGACOES DIVERSAS	7.273,92	0,00
AUTONOMOS A PAGAR	7.273,92	0,00
SUBV / CONVENIO / TERMO COLABORACAO	42.572,93	14.902,23
RECURSOS - ESTADUAL - LPIE	42.572,93	14.902,23
TF 045/2021 - PROC SESP 1111220/2021	34.305,10	6.634,40
REND APLIC FINAN TF 045/21 - 1111220/21	8.267,83	8.267,83

3. Ativo não circulante – Imobilizado:

Rua Rosa Gregório Gomes, 495, Jd. Maracanã - São José do Rio Preto, SP. CEP: 15092-180  
 Fone: (17) 3231.74.63 – CNPJ: 06.299.349/0001-52 - [www.cad.org.br](http://www.cad.org.br)  
 Utilidade Pública Municipal Lei 10.375 – de 23 de Junho de 2009  
 Utilidade Pública Estadual Lei 115.539 – de 29 de Julho de 2014  
 OSCIP – MJ. 08071.012871/2009-91 -





Imobilizado – As contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, deduzido a depreciação utilizando o método linear, à taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultando nas seguintes taxas anuais:

Tabela de Depreciação  
Móveis e Utensílios 10 Anos 10,00%

ATIVO PERMANENTE	99.426,55	99.426,55
IMOBILIZACOES MATERIAS	99.426,55	99.426,55
IMOBILIZADO - CUSTO CORRIGIDO	135.552,36	135.552,36
MOVEIS E UTENSILIOS	20.052,36	20.052,36
VEICULOS DE PASSAGEIROS	115.500,00	115.500,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	(36.125,81)	(36.125,81)
MOVEIS E UTENSILIOS	(1.475,81)	(1.475,81)
VEICULOS DE PASSAGEIROS	(34.650,00)	(34.650,00)

4. Passivo Circulante – Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

#### NOTA – 05 DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS DOAÇÕES

**As receitas da entidade foram constituídas de:**

1. Crédito Nota Fiscal Paulista: é um programa desenvolvido para devolução do ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços). Pessoas físicas, que não cadastram seus CPFs para receber o crédito, podem doar os cupons para entidades que, devidamente cadastradas, solicitam o referido crédito para utilização em suas ações no dia a dia da entidade.
2. Receitas Diversas - as principais doações, foram voluntárias, oriundas de terceiros de natureza patrimonial e financeira para custeio de suas atividades.
3. Receitas Financeiras - As receitas financeiras abrangem os juros sobre aplicações e variações no valor justo de ativos financeiros .

<b>Receitas</b>	
<b>Operacionais</b>	
DOACOES DIVERSAS	330.222,96
<b>Operacionais Total:</b>	<b>330.222,96</b>
<b>Receitas Vinculadas - Assist Social</b>	
TF 045/2021 PROC SESP 1111220/2021	223.034,00
<b>Receitas Vinculadas - Assist Social Total:</b>	<b>223.034,00</b>
<b>Receitas Total:</b>	<b>553.256,96</b>

#### NOTA – 06 PATRIMÔNIO SOCIAL

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução do CFC nº 1.179/09 que aprova a NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

Rua Rosa Gregório Gomes, 495, Jd. Maracanã - São José do Rio Preto, SP. CEP: 15092-180  
Fone: (17) 3231.74.63 – CNPJ: 06.299.349/0001-52 - [www.cad.org.br](http://www.cad.org.br)  
Utilidade Pública Municipal Lei 10.375 – de 23 de Junho de 2009  
Utilidade Pública Estadual Lei 115.539 – de 29 de Julho de 2014  
OSCIP – MJ. 08071.012871/2009-91 -



PATRIMONIO LIQUIDO	192.973,53	152.002,35
CAPITAL E RESERVAS	192.973,53	152.002,35
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	192.973,53	152.002,35
DEFICIT/SUPERAVIT ACUMULADO	139.174,33	139.174,33
Superávit / Déficit do Exercício	53.799,20	12.828,02

#### NOTA - 07 DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

As despesas do CADE – Clube dos Amigos dos Deficientes são oriundas dos custos direto com atividade fim da organização, pois contemplam as despesas operacionais Entidade como responsável pelas atividades voltadas ao desenvolvimento de atividades de assistência social à pessoa portadora de deficiência e sua família através de projetos e programas de educação esportiva e cultural.

<b>Despesas</b>	
<b>Despesas Gerais Administrativas</b>	
IMPRESSOS/MATERIAL DE ESCRITORIO	(715,15)
CORREIOS E TELEGRAFOS	(55,80)
SEGUROS DIVERSOS	(2.139,97)
COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(6.814,36)
MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE	(232,00)
DEPRECIACOES	(11.750,52)
CONSERVACAO MANUT MOVEIS / INSTALACOES	(10.216,40)
VIAGENS E ESTADIAS	(36.834,48)
CONSERVACAO / REPARO DE VEICULOS	(2.793,99)
HONORARIOS CONTABEIS	(1.000,00)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(5.000,00)
ALUGUEL	(34.716,31)
CONSERVACAO REPARO IMOVEIS	(4.522,00)
CONSERVACAO REP MAQS EQUIPAMENTOS	(1.600,35)
SERV PREST PESSOA JURIDICA	(2.616,50)
MOVEIS E UTENSILIOS NAO IMOBILIZADO	(2.858,34)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(4.403,30)
ANUNCIO E CONVOCACAO	(7,57)
ENERGIA ELETRICA	(6.814,03)
AGUA	(2.256,37)
FESTAS PROMOCIONAIS/COMEMORATIVAS	(12.340,80)
TELEFONE E TELEX	(2.941,66)
DESPESAS CART.XEROX/AUTENTICACOES	(938,83)
DESPESAS COM INTERNET	(3.155,95)
CONTRIBUICOES A ENTIDADES DE CLASSE	(700,00)
LICENCIAMENTO IMPOSTOS TAXAS S/ VEICULOS	(289,72)
DESPESAS DIVERSAS	(30.572,29)
PEDAGIOS	(2.067,10)
DESPESAS COM ESTACIONAMENTO	(236,00)
TAXI / UBER / PASSAGENS	(697,96)
ASSESSORIA DE IMPRENSA	(12.000,00)
TRANSMISSÃO EVENTOS ONLINE	(2.600,00)
DESP C/ PESSOAL E ENCARGOS	(49.251,23)



MATERIAL DE USO OU CONSUMO	(13.120,50)
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - TERCEIROS	(1.310,00)
<b>Despesas Gerais Administrativas Total:</b>	<b>(269.569,48)</b>
<b>Despesas Financeiras</b>	
DESPEAS BANCARIAS	(1.475,67)
COMUNICACAO VISUAL	(860,00)
<b>Despesas Financeiras Total:</b>	<b>(2.335,67)</b>
<b>Despesas Vinculadas - Convenios</b>	
RECURSOS HUMANOS	(116.580,00)
LOCACOES	(71.500,00)
MATERIAL ESPORTIVO	(7.100,00)
CONTABILIDADE	(12.100,00)
UNIFORMES	(8.294,00)
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVOS	(6.600,00)
<b>Despesas Vinculadas - Convenios Total:</b>	<b>(222.174,00)</b>
<b>Despesas Total:</b>	<b>(494.079,15)</b>
<b>= Lucro</b>	<b>59.177,81</b>

#### NOTA – 08 FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

As operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método indireto, segundo o qual o resultado foi ajustado pelos efeitos das transações que não envolvem caixa, quaisquer diferimentos ou outros ajustes por competência sobre recebimentos ou pagamentos operacionais passados ou futuros, e itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

São José do Rio Preto, 31 de dezembro de 2023.

Wandemberg Nejaím do Nascimento  
Presidente

Renato de Souza  
TC-CRC 168.264