



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2024

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 e as disposições legais da Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), conforme alterada pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09.

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 práticas:

3.1. Apuração do Resultado

A receita é reconhecida no momento em que os serviços são prestados ou os produtos são entregues, considerando os princípios contábeis de competência e realização.

3.2. Apresentação dos Valores

Os valores estão expressos em reais (R\$), que é a moeda funcional da empresa.

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

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 -

3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem numerário em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de valor.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
1.1.1.01	Caixa Geral	400,28
1.1.1.02	Bancos Conta Movimento	28.631,47
1.1.1.03	Aplicações Liquidez Imediata	26.513,14

3.4. Contas a Receber

As contas a receber são reconhecidas pelo valor original das faturas emitidas, deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável.

3.5. Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição ou pelo valor líquido de realização, dos dois o menor.

3.6. Imobilizado

O ativo imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
1.3.1.01	Imobilizado Custo Corrigido	135.552,36
1.3.1.02	(-) Depreciação Acumulada	36.125,81

3.7. Passivos e Obrigações

Os passivos são reconhecidos quando a empresa tem uma obrigação presente e é provável que haja uma saída de recursos para sua liquidação.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
2.1.1.04.003	INSS a Recolher	5.548,18
2.1.1.04.004	FGTS a recolher	3.943,03

3.8. Reconhecimento de Receitas e Despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, ou seja, no momento em que ocorrem e não quando são recebidas ou pagas.

Conta Contábil	Descrição	Saldo
4.5.1.02.002	Termo de Colaboração 013/2024	150.000,00
4.5.1.02.023	Termo de Colaboração 021/2024	200.000,00
4.5.1.95.005	Créditos Nota Fiscal Paulista	40.836,45
4.5.1.95.007	Doações Diversas	191.433,00

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

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 -

NOTA - 04 DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO PATRIMONIAL

Abaixo estão os principais componentes do balanço patrimonial da empresa:

Ativo Circulante: Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, estoques e outros ativos de curto prazo.

Ativo Não Circulante: Imobilizado, intangível e outros ativos realizáveis a longo prazo.

Passivo Circulante: Obrigações de curto prazo, fornecedores, tributos a recolher e empréstimos de curto prazo.

Passivo Não Circulante: Obrigações financeiras de longo prazo e provisões.

Patrimônio Líquido: Capital social, reservas e resultados acumulados.

NOTA – 05 DA ORIGEM E NATUREZA DAS PRINCIPAIS RECEITAS

As receitas da entidade foram constituídas de:

1. Receitas Governamentais - através de celebração de Termo de Colaboração junto a Secretaria Municipal da Assistência Social no município de São José do Rio Preto, TC nº 013/2024 e 021/2024.

Entidade	Segregação dos Recursos	Valor	Nº e prazo Convênio/Parceria Termo Colaboração/Fomento
Secretaria Municipal da Assistência Social - Prefeitura de São José do Rio Preto	Recursos Recebidos	150.000,00	Termo Colaboração – 013/2024 - de 06/05/2024 a 31/08/2024
	Recursos Aplicados	150.000,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	
Secretaria Municipal da Assistência Social - Prefeitura de São José do Rio Preto	Recursos Recebidos	200.000,00	Termo Colaboração – 021/2024 - de 26/07/2024 a 31/12/2024
	Recursos Aplicados	200.000,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	

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.

<i>Conta Patrimonial</i>	<i>Saldo Inicial</i>	<i>Aportes</i>	<i>Ajustes</i>	<i>Lucro/Prejuízo</i>	<i>Saldo Final</i>
Capital Social	120.292,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	120.292,47
Reservas de Lucro	120.292,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	120.292,47
Prejuízos Acumulados	139.174,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	(18.881,86)	120.292,47
Total Patrimônio Líquido	120.292,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	120.292,47

NOTA - 07 DA ORIGEM E NATUREZA DAS DESPESAS

As despesas do CADE – CLUBE 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.

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.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIOS DE 2024

<i>Descrição</i>	<i>Valor (R\$)</i>
Ano	2024
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Receitas Vinculadas – Assist. Social	R\$ 350.000,00
(-) Pagamentos a Fornecedores	R\$ 350.000,00
(-) Pagamentos de Salários e Encargos	R\$ 0,00
(-) Tributos Pagos	R\$ 0,00
Receitas Diversas	R\$ 232.269,45
(-) Pagamentos a Fornecedores	R\$ 169.709,73
(-) Pagamentos de Salários e Encargos	R\$ 54.738,31
(-) Tributos Pagos	R\$ 0,00
(-) Despesas Financeiras	R\$ 109,53
Fluxo Líquido das Atividades Operacionais	R\$ 7.711,88
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Aquisição de Imobilizado	R\$ 0,00
(-) Investimentos Financeiros	R\$ 0,00
Fluxo Líquido das Atividades de Investimento	R\$ 0,00
Fluxo de Caixa das Atividades Financiamento	R\$ 0,00



<i>Varição Líquida do Caixa no Período</i>	<i>R\$ 0,00</i>
<i>Saldo Inicial do Caixa</i>	<i>R\$ 232,49</i>
<i>Saldo Final do Caixa</i>	<i>R\$ 400,28</i>

São José do Rio Preto, 31 de janeiro de 2025.


Irio Francisco Nunes
Vice Presidente


Renato de Souza
TC-CRC 168.264