

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTEÚDO

I. BALANÇO PATRIMONIAL	02
II. DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO - DSDP.....	03
III. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL	04
IV. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – DFC	05
V. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	06

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

I – BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021 EM REAIS – R\$

ATIVO	NOTA	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		364.873,94	1.540.717,28
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	04	246.627,34	1.464.000,97
CRÉDITO ATIVIDADES SOCIAIS	05	0,00	47.989,25
ADIANTAMENTO	06 E 07	118.119,93	28.031,35
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	08	126,67	126,67
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	09	0,00	569,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		33.351,58	38.940,22
EMPRÉSTIMO A RECEBER	10	11.494,31	11.494,31
IMOBILIZADO	11	11.347,43	14.307,35
INTANGÍVEL	12	10.509,84	13.138,56
TOTAL DO ATIVO		398.225,52	1.579.657,50
PASSIVO	NOTA	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		292.605,82	1.449.817,11
FORNECEDORES	13	14.538,82	13.865,43
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	14	371,60	325,78
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	15	44.318,92	160.800,15
RECURSO DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	16	233.376,48	1.274.825,75
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17	105.619,70	129.840,39
PATRIMÔNIO SOCIAL		156.571,99	184.646,83
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(50.952,29)	(54.806,44)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		398.225,52	1.579.657,50

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

II - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO PERÍODO (DSDP) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021 EM REAIS – R\$

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
(+) RECEITAS PRÓPRIAS	732.779,98	671.277,35
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	3.202,00	1.052,35
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	676.114,29	615.104,01
RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	38.379,77	44.376,78
OUTRAS RECEITAS	15.083,92	10.744,21
(+) RECEITA SUBVENÇÕES E TERMOS GOVERNAMENTAIS	26.578.725,24	26.168.846,70
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	26.381.577,22	26.168.846,70
MINISTÉRIO DA CIDADANIA	197.148,02	-
CUSTO DA ATIVIDADE - ASSISTÊNCIAS		
(-) com restrição	(26.578.725,24)	(26.168.846,70)
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS	(1.172.531,45)	(1.152.310,94)
DESPESAS GERAIS	(613.036,67)	(395.240,25)
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS	(24.791.795,54)	(24.612.406,35)
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(1.361,58)	(8.889,16)
(-) sem restrição	(294.109,60)	(214.368,87)
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS	(225.606,18)	(152.159,42)
DESPESAS GERAIS	(68.503,42)	(62.191,01)
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-	(18,44)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	438.670,38	456.908,48
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (ações próprias)	(480.725,39)	(496.442,96)
DESPESAS GERAIS	(476.391,95)	(492.681,78)
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(4.333,44)	(3.761,18)
(=) Superávit / (Déficit) antes do resultado financeiro	(42.055,01)	(39.534,48)
(+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(8.897,28)	(15.271,96)
RECEITAS FINANCEIRAS	698,34	1.355,56
DESPESAS FINANCEIRAS	(9.595,62)	(16.627,52)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO	(50.952,29)	(54.806,44)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

III - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021 EM REAIS – R\$

	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	66.167,72	118.479,11	184.646,83
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT /DÉFICIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA O PATRIMÔNIO SOCIAL	169.984,57	(118.479,11)	51.505,46
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-	(54.806,44)	(54.806,44)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	(51.505,46)	-	(51.505,46)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	184.646,83	(54.806,44)	129.840,39
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT /DÉFICIT DO EXERCÍCIO ANTERIOR PARA O PATRIMÔNIO SOCIAL	(54.806,44)	54.806,44	-
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-	(50.952,29)	(50.952,29)
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	26.731,60		26.731,60
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	156.571,99	(50.952,29)	105.619,70

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS

IV - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021 EM REAIS – R\$

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do exercício	(50.952,29)	(54.806,44)
Depreciação e amortização	5.588,64	7.401,12
Ajuste do exercício anterior	26.731,60	0,00
Baixa de imobilizado	0,00	0,00
SUPERÁVIT / DÉFICIT AJUSTADO	(18.632,05)	(47.405,32)
Aumento (Redução) em contas a receber e outros	(41.530,29)	60.047,95
(Aumento) Redução em fornecedores	673,39	12.650,47
(Aumento) Redução Obrigações Tributaria e Trabalhista	(116.435,41)	16.113,43
Aumento (Redução) Subvenções/Convênios e Parcerias	(1.041.449,27)	(258.280,74)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(1.217.373,63)</u>	<u>(216.874,21)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(1.217.373,63)</u>	<u>(216.874,21)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(1.217.373,63)</u>	<u>(216.874,21)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Empréstimos concedidos	-	-
Compra de imobilizado	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	-	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento nas Disponibilidades	(1.217.373,63)	(216.874,21)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.464.000,97	1.680.875,18
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	246.627,34	1.464.000,97

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

V- NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRA E EXERCÍCIO FINDO 31 DE DEZEMBRO 2022 E 2021

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Entidade **FEDERAÇÃO BRASILEIRA DE COMUNIDADES TERAPEUTICAS**, CNPJ 71.753.263/0001-10 é uma pessoa jurídica de direito privado de fins não econômicos e sem fins lucrativos, congregando as comunidades terapêuticas e grupos com atividades afins, que tenham como adjetivos a prevenção, a recuperação e a reinserção social dos dependentes químicos, objetivando o respeito à dignidade inerente a pessoa humana.

Colabora com as Entidades federadas na consolidação e expansão de seus programas, prestando-lhes assistência e favorecendo o intercâmbio de experiências.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais – R\$, em consonância às práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n.º 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos. Adicionalmente, adotou o pronunciamento técnico CPC-PME emitido pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis- CPC – aplicáveis as pequenas e médias empresas.

Em atendimento a Lei 12.101/2009 em seu art. 33, com posteriores alterações na Lei 12.868/2013 a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

A instituição não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido pelo CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Superávit/Déficit

O superávit ou déficit é apurado pelo regime de competência. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado em Assembleia pelo Conselho Deliberativo. Após aprovação, realiza-se a transferência para a conta Patrimônio Social.

b) Ativo e Passivo Circulante e Não - Circulante

Os ativos e passivos circulantes são assim classificados quando se espera realizá-lo ou consumi-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação, já os ativos e passivos não circulantes são assim classificados quando sua realização ocorrer após 12 meses do período de divulgação.

c) Ativo Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil determinada pela legislação fiscal brasileira, conforme nota explicativa nº 11.

d) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

e) Patrimônio Líquido

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado auferido no exercício social.

f) Subvenções Governamentais e Convênios

O recebimento efetivo das Subvenções Governamentais e Convênios são contabilizados em contas do passivo circulante e as receitas de subvenção são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregadas dos recursos próprios.

g) Uso de Estimativas Contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, o uso de estimativas é requerido para contabilizar certos ativos e passivos, cujos resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

h) Gratuidades Concedidas

O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços, foi reconhecido pelo valor efetivamente praticado, ou seja, baseado no custo efetivo das atividades.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa abrange numerário em espécie e contas bancárias disponíveis. Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2022	2021
CAIXA	6,24	116,35
BANCOS RECURSOS SEM RESTRIÇÃO	11.042,30	116.263,91
BANCOS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	9.531,05	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	2.202,32	14.931,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS RECURSO COM RESTRIÇÃO	223.845,43	1.332.689,70
TOTAL	246.627,34	1.464.000,97

Os recursos com restrição referem-se a convênios firmados junto ao poder público, cuja aplicação possui propósito e destinação específica. Já os recursos especificados sem restrição são recursos próprios da Entidade.

NOTA 05 – CRÉDITO DE ATIVIDADE SOCIAIS

Trata-se da conta cliente provenientes da sua atividade com receita de cursos e filiações que são contabilizadas pelo regime de competência, os principais clientes são pessoas jurídicas que representam os maiores tomadores dos serviços no ano de 2022.

CRÉDITO ATIVIDADES SOCIAIS	2022	2021
CLIENTES DIVERSOS	0,00	47.989,25
TOTAL	0,00	47.989,25

NOTA 06 – ADIANTAMENTO A FORNECEDOR

Trata-se de pagamentos antecipados realizado a fornecedores por conta da aquisição de bens e serviços, antes do recebimento do produto ou serviço solicitado ao fornecedor.

ADIANTAMENTOS	2022	2021
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	114.145,53	25.852,20
TOTAL	114.145,53	25.852,20

NOTA 07 – ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

Trata-se de pagamentos antecipados ao funcionário em virtude das férias, que será descontado na folha de pagamento do mês subsequente. Representado conforme demonstrado abaixo:

ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	2022	2021
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	3.974,40	2.179,15
TOTAL	3.974,40	2.179,15

NOTA 08 – TRIBUTOS A RECUPERAR/ COMPENSAR

Trata-se de pagamentos realizado em duplicidade e pagamento adiantado de IRRF s/ folha de pagamento. Representado conforme demonstrado abaixo:

TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	2022	2021
IR SOBRE FOLHA A RECUPERAR/COMPENSAR	126,67	126,67
TOTAL	126,67	127

NOTA 09 – DESPESA PAGAS ANTECIPADAMENTE

Trata-se da contratação de prêmios de seguros, mas referindo-se a períodos de competência subsequente. As despesas do exercício seguinte serão apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. Representados conforme demonstrados abaixo:

DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2022	2021
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	0,00	569,04
TOTAL	0,00	569,04

NOTA 10 – TÍTULO A RECEBER

Trata-se do acordo extrajudicial devido pela Comunidade Terapêutica Lírio dos Vales a Federação Brasileira de Comunidade Terapêutica – FEBRACT por utilização de verbas públicas provenientes do Termo de atuação em Rede – Programa Recomeço, celebrado entre as contratantes, sem a correspondente prestação de contas e foi registrado no Ativo não Circulante por não haver previsão dos recebimentos. Representado conforme demonstrado abaixo:

OUTROS VALORES A RECEBER	2022	2021
EMPRÉSTIMO A RECEBER	11.494,31	11.494,31
TOTAL	11.494,31	11.494,31

NOTA 11 – IMOBILIZADO

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, a depreciação dos bens do Ativo Imobilizado foi calculada com base nas taxas fiscais vigentes no Brasil. Abaixo encontra-se os saldos apresentados a valor de custo histórico, depreciação incorridas, baixas e o saldo residual.

Imobilizado	Móveis e Utensílios	Veículos	Máquinas e Equipamentos	Computador e Periférico	Total
Saldo em 31/12/2020	7.632,25	-	11.447,50	-	19.079,75
Aquisição	-	-	-	-	-
Depreciações	(2.448,24)	-	(2.324,16)	-	(4.772,40)
Saldo em 31/12/2021	5.184,01	-	9.123,34	-	14.307,35
Aquisição	-	-	-	-	-
Depreciações	(635,76)	-	(2.324,16)	-	(2.959,92)
Saldo em 31/12/2022	4.548,25	-	6.799,18	-	11.347,43

NOTA 12 – INTANGÍVEL

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, a amortização dos bens do Ativo Intangível foi calculada com base nas taxas fiscais vigentes no Brasil, quando aplicáveis. Abaixo encontra-se os saldos apresentados a valor de custo histórico, depreciação incorridas, baixas e o saldo residual.

Intangível	Software	Marcas e Patentes	Bens de Comodato	Total
Saldo em 31/12/2020	-	15.767,28	-	15.767,28
Aquisição	-	-	-	-
Amortizações	-	(2.628,72)	-	(2.628,72)
Saldo em 31/12/2021	-	13.138,56	-	13.138,56
Aquisição	-	-	-	-
Amortizações	-	(2.628,72)	-	(2.628,72)
Saldo em 31/12/2022	-	10.509,84	-	10.509,84

NOTA 13 - FORNECEDORES

A conta de fornecedores está constituída de dívidas contraídas para fornecimento de materiais e serviços com o objetivo de manter e subsidiar as atividades realizadas pela Federação. As liquidações desses títulos serão realizadas de acordo com seus vencimentos. Representados conforme demonstrados abaixo:

FORNECEDORES	2022	2021
FORNECEDORES	14.538,82	13.865,43
TOTAL	14.538,82	13.865,43

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Contemplam os tributos incidentes sobre notas fiscais de compras e serviços contratados detalhados conforme abaixo:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2022	2021
CRF A RECOLHER	109,63	-
ISSQN RETIDO A RECOLHER	28,59	165,77
ISS A PAGAR	198,01	160,01
IR RETIDO	35,37	-
TOTAL	371,60	325,78

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIA

Constitui-se de salários, provisões, encargos sociais, impostos e contribuições incidentes sobre as verbas trabalhistas, detalhados conforme abaixo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	2022	2021
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	68,93	41.406,76
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	39.492,76
IRRF S/ FOLHA	68,93	1.914,00
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	21.409,30	20.263,62
INSS A RECOLHER	21.409,30	20.263,62
FGTS A RECOLHER	-	-
PIS S/ FOLHA A RECOLHER	-	-
PROVISÕES	22.840,69	99.129,77
PROVISAO DE FERIAS	16.819,34	72.986,29
FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	1.345,55	5.838,79
PIS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	168,20	744,36
INSS S/ PROVISÃO FÉRIAS	4.507,60	19.560,33
TOTAL	44.318,92	160.800,15

NOTA 16 – RECURSO DE CONVÊNIOS EM EXECUÇÃO

A Entidade prestou contas aos órgãos convenientes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados em conformidade com as exigências contidas na resolução nº 03/2017 do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas. A baixa do passivo ocorre mensalmente, tendo como contrapartida a conta de receita de projetos na proporção em que são empregados os recursos recebidos na execução dos projetos.

RECURSO DE CONVÊNIO EM EXECUÇÃO	2022	2021
SECRETARIA JUSTICA E DEFESA DA CIDADANIA - RECOMEÇO	4.649,00	156.594,65
RECURSO PROVISÕES - CT'S	222.503,28	1.021.350,47
RECURSO PROVISÕES - FEBRACT	-	154.744,58
MINISTÉRIO DA CIDADANIA	6.224,20	-
(-) PROGRAMA RECOMEÇO - PROXIMOS MESES	-	(57.863,95)
TOTAL	233.376,48	1.274.825,75

NOTA 17 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social é composto dos bens de constituição da Entidade e, ano a ano, os Déficits ou Superávits apurados no resultado também são acrescidos. Composição do saldo da conta demonstrado conforme quadro abaixo:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2022	2021
PATRIMÔNIO SOCIAL	129.840,43	184.646,83
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS	26.731,56	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(50.952,29)	(54.806,44)
TOTAL	105.619,70	129.840,39

NOTA 18 – RECEITA DA ATIVIDADE

Abaixo o detalhamento da receita conforme natureza:

18.1 - RECEITA COM DOAÇÃO

Doações de Pessoas Físicas: R\$ 3.202,00, valores representados por doações espontâneas e demais voluntários sensibilizados com a causa da instituição.

18.2 – CAPTAÇÃO DE RECURSO PARA CUSTEIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

Prestação de serviço e receita com filiação: R\$ 23.223,24, FEBRACT reconheceu a necessidade de oferecer apoio qualificado, fundando assim o processo de FILIAÇÃO. As Comunidades Terapêuticas – CT’s precisam constantemente de atualização e profissionalização das equipes, assim como da implementação de novas técnicas e estratégias, a fim de melhorar o desempenho, de acordo com o Art. 10º da RDC 029/2011, legislação vigente para as CT’s do Brasil.

Prestação de serviço e receita com cursos – Diversos: R\$ 13.639,70 Programa de capacitação FEBRACT através de cursos presenciais em diversas localidades (exceto descrita acima) com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no segmento das Comunidades Terapêuticas – CT’s.

Prestação de serviço e receita com cursos – EAD: R\$ 679.651,10, Programa de capacitação FEBRACT através de curso online com um corpo docente de especialistas em dependência química com renomada experiência no segmento das Comunidades Terapêuticas – CT’s.

*Houve incidência de ISS sobre os serviços prestados no valor de R\$ - 2.019,98

18.3 – OUTRAS RECEITAS

Reembolso de Despesas: R\$ 13.388,10 valores recebidos através de acordo firmado entre a Federação e funcionários que queiram usufruir de assistência médica.

Recebimento de Indenização: R\$ 1.695,82 valores recebidos através de indenização de seguro morte.

18.4 – RECEITA SUBVENÇÕES E TERMOS GOVERNAMENTAIS

Receita com restrição – Cartão Recomeço: R\$ 26.381.577,22, este valor refere-se às despesas do projeto no exercício de 2022 referente ao Termo de Colaboração com atuação em rede. As receitas com restrição são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

Receita com restrição – Emenda Parlamentar: R\$ 197.148,02, este valor refere-se às despesas do projeto no exercício de 2022 referente ao Termo de Fomento com atuação em rede. As receitas com restrição são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

	<u>NOTA</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS OPERACIONAIS			
(+) RECEITAS PRÓPRIAS		732.779,98	671.277,35
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES	18.1		
CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES PESSOAS FÍSICAS		3.202,00	1.052,35
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO	18.2		
RECEITA COM FILIAÇÃO		21.623,24	25.276,25
RECEITA COM CURSO - CAMPINAS		-	1.675,00
RECEITA COM CURSO - EAD		654.491,05	588.152,76
RECEITA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	18.2	-	-
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CURSO DIVERSOS		13.639,70	9.504,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - FILIAÇÃO		1.600,00	2.500,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - LIVRO 12 PASSOS		-	4.000,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - EAD		25.160,05	30.008,40
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO - CAMISETAS		-	700,00
(-) ISS		(2.019,98)	(2.335,62)
OUTRAS RECEITAS	18.3		
REEMBOLSO DE DESPESAS - PLANO DE SAÚDE		13.388,10	10.744,21
RECEBIMENTO DE INDENIZAÇÃO		1.695,82	-
(+) RECEITA SUBVENÇÕES E TERMOS GOVERNAM	18.4	26.578.725,24	26.168.846,70
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL		26.381.577,22	26.168.846,70
MINISTÉRIO DA CIDADANIA		197.148,02	-
(=) RECEITAS TOTAIS		27.311.505,22	26.840.124,05

NOTA 19 – CUSTO E DESPESAS OPERACIONAIS

Os custos e as despesas da Entidade, foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício e estão demonstrados nos quadros a seguir:

	<u>NOTA</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CUSTO DA ATIVIDADE - ASSISTÊNCIA			
(-) com restrição		26.578.725,24	(26.168.846,70)
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		1.172.531,45	(1.152.310,94)
DESPESAS GERAIS		613.036,67	(395.240,25)
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS		24.791.795,54	(24.612.406,35)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		1.361,58	(8.889,16)
(-) sem restrição		294.109,60	(214.368,87)
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS		225.606,18	(152.159,42)
DESPESAS GERAIS		68.503,42	(62.191,01)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		-	(18,44)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (ações próprias)		480.725,39	(496.442,96)
DESPESAS GERAIS		476.391,95	(492.681,78)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		4.333,44	(3.761,18)
(=) DESPESAS TOTAIS		27.353.560,23	(26.879.658,53)

Ressaltamos que a denominação “Repasse de valores para Comunidades Terapêuticas” são os repasses realizados mensalmente para as CT’s conforme cronograma de reembolso do Programa Recomeço e repasses utilizados da conta de provisão CT’s. A FEBRACT realiza o provisionamento de valores, quando solicitado pelas CT’s, para o pagamento de férias, 13º salário e rescisões.

NOTA 20 – RESULTADOS FINANCEIROS

Abaixo detalhado conforme natureza:

RESULTADO FINANCEIRO	2022	2021
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	698,34	1.355,56
JUROS ATIVO	-	-
DESCONTO OBTIDOS	53,37	3,16
RENDIMENTO SOBRE APLICAÇÃO FINANCEIRA	644,97	576,25
VARIAÇÃO CAMBIAL	-	776,15
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	9.595,62	16.627,52
DESPESAS BANCÁRIAS	9.550,18	15.417,71
JUROS	42,04	180,66
IOF	-	197,73
IRRF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	689,87
DESCONTOS CONCEDIDOS	-	141,55
MULTAS	3,40	-
TOTAL	(8.897,28)	(15.271,96)

NOTA 21 – DIRIGENTES E CONSELHEIROS

Os diretores e conselheiros não recebem remuneração, vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título como retribuição aos serviços prestados.

NOTA 22 – COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade efetuou medidas preventivas para a contratação de seguros em valores considerados suficientes para cobertura de eventuais sinistros nas suas unidades.

NOTA 23 – EVENTOS SUBSEQUENTES

No ano de 2020, o surto de um novo vírus denominado Coronavírus (COVID-19), foi primeiramente detectado em Wuhan, na China, posteriormente, espalhando-se em escala global, e sendo classificado como uma pandemia pela OMS (Organização Mundial da Saúde) em 3 de março de 2020, inclusive afetando a economia brasileira.

Nesse momento, a administração destaca que não observou nenhum impacto em suas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020, porém, em 2022, houve impacto nas receitas com eventos, congressos, taxas de filiação e cursos, entretanto, não foi possível efetuar a mensuração de eventuais riscos que possam vir a ocorrer, e que possam afetar os negócios da Entidade.

Contudo, a Administração vem tomando as devidas medidas preventivas internas, com o intuito de preservar a saúde de seus colaboradores, trabalhadores, atendidos e parceiros, e vem monitorando o avanço da situação, de forma que seja possível mensurar eventuais impactos futuros que necessitem serem refletidos posteriormente na sua posição patrimonial.

I - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

Atuou na área de Assistência Social na execução do seguinte programa:

- a) Programa Recomeço
- b) Programa de Capacitação para as Comunidades Terapêuticas

Firmou o Termo de Colaboração com atuação em rede com a Secretaria Estadual de Desenvolvimento Social com objetivo de gerenciamento das atividades exercidas nas Comunidades Terapêuticas do Estado de São Paulo, no que diz respeito ao acolhimento, a qualidade dos serviços, capacitação, ocupação de vagas e prestação de contas.

Também firmou o Termo de Fomento 915085/2021 com Ministério da Cidadania, que tem por finalidade de Capacitar de forma gratuita, continuada e articulada com as Políticas Sobre Drogas, os profissionais das Comunidades Terapêuticas envolvidos nas ações voltadas ao acolhimento, recuperação e reinserção social de dependentes de drogas.

A Entidade manteve o Programa de capacitação para as Comunidade Terapêuticas, custeado com recursos próprios advindos de cursos, palestras, congressos e filiações firmado com pessoas físicas e jurídicas.

Para a execução deste serviço até o dia 31 de DEZEMBRO DE 2022 a Entidade utilizou Subvenções Governamentais no valor de R\$ 26.578.725,24 e utilizou recursos próprios no valor de R\$ 784.430,61, perfazendo o custo total de R\$ 27.363.155,85.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SEDS SECRETARIA ESTADUAL DESENVOLVIMENTO SOCIAL	MINISTÉRIO DA CIDADANIA	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS PRÓPRIOS (sem restrição e administrativas)	TOTAL GERAL
RECEITAS	26.381.577,22	197.148,02	26.578.725,24	732.779,98	27.311.505,22
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	698,34	698,34
REMUNERAÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS	1.164.324,82	8.206,63	1.172.531,45	225.606,18	1.398.137,63
DESPESAS GERAIS	424.095,28	188.941,39	613.036,67	544.895,37	1.157.932,04
REPASSE DE VALORES PARA COMUNIDADES TERAPEUTICAS	24.791.795,54	-	24.791.795,54	-	24.791.795,54
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	1.361,58	-	1.361,58	4.333,44	5.695,02
DESPESA FINANCEIRAS	-	-	-	9.595,62	9.595,62
TOTAL DAS DESPESAS	26.381.577,22	197.148,02	26.578.725,24	784.430,61	27.363.155,85
(+) SUPERÁVIT/ (-) DÉFICIT	-	-	-	(50.952,29)	(50.952,29)

A entidade possui como meta 387 atendimentos gratuitos. Considerando a meta estipulada o custo “per capta” em números globais no valor R\$ 12.668,13, no período, que foram custeados com 2,89% de recursos próprios e administrativos da Entidade.

CUSTO TOTAL DA ENTIDADE	VALOR	PERCENTUAL %
RECURSOS PÚBLICOS	26.381.577,22	97,11%
RECURSOS PRÓPRIOS (Recurso sem restrição e ações próprias)	784.430,61	2,89%
TOTAL	27.166.007,83	100%

Para garantir este atendimento gratuito, a entidade obteve receitas próprias que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE - ASSISTÊNCIA	RECURSOS PRÓPRIOS (Recurso sem restrição e ações próprias)	PERCENTUAL %
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	225.606,18	28,76%
DESPESAS GERAIS	544.895,37	69,46%
IMPOSTOS , TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.333,44	0,55%
DESPESAS FINANCEIRAS	9.595,62	1,22%
TOTAL	784.430,61	100%

LUIS ROBERTO CHAIM SDOIA
PRESIDENTE

GERVÁSIO DE SOUZA
CRC - 1SP 075613/O-3